

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de VERSAILLES atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 03742

Numéro SIREN : 429 410 079

Nom ou dénomination : LG FROID

Ce dépôt a été enregistré le 07/08/2018 sous le numéro de dépôt 14107

429 410 079 RCS VERSAILLES

L.G. FROID

**Siège social : 38.46, rue Calmette & Guérin
Z. I. du Prunay
78500 SARTROUVILLE**

COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2017

Copie certifiée conforme,

TIPIE S.A.
Présidente



Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes	1
Compte de résultat	2
Compte de résultat (suite)	3
Bilan synthétique	4
Bilan actif	6
Bilan passif	7
Annexe	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Faits caractéristiques</i>	12
<i>Notes sur le bilan</i>	13
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	23
<i>Autres informations</i>	25

SAS LG FROID

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etats de synthèse des comptes

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2017	31/12/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 786 935		2 786 935	2 926 679
Chiffre d'affaires net	2 786 935		2 786 935	2 926 679
Production stockée			-15 505	-17 507
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			43 044	31 054
Autres produits			15	107
Total produits d'exploitation (I)			2 814 489	2 940 332
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			551 470	565 200
Variations de stock			859	-83
Autres achats et charges externes (a)			671 575	632 368
Impôts, taxes et versements assimilés			27 611	24 230
Salaires et traitements			612 471	523 651
Charges sociales			431 532	376 145
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 760	16 400
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 810	671
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				7 875
Autres charges			97	110
Total charges d'exploitation (II)			2 310 185	2 146 567
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			504 303	793 765
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			180	91
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			180	91
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 667	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			2 667	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 487	91
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			501 816	793 856

Compte de résultat (suite)

	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	12 618	5 321
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	12 618	5 321
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	33 747	12 600
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 152	127
Total charges exceptionnelles (VIII)	37 899	12 727
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-25 281	-7 406
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	150 402	245 381
Total des produits (I+III+V+VII)	2 827 286	2 945 744
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 501 153	2 404 675
BENEFICE OU PERTE	326 133	541 069
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Bilan synthétique

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	10 086,30	8 963,11	1 123,19	
Fonds commercial (1)	162 016,31		162 016,31	142 016,31
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	14 694,98	10 544,00	4 150,98	5 153,00
Autres immobilisations corporelles	129 700,55	81 657,43	48 043,12	19 616,16
Immob. en cours / Avances & acomptes				1 394,30
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées	380 760,46		380 760,46	380 760,46
Autres immobilisations financières	11 325,50		11 325,50	7 855,50
ACTIF IMMOBILISE	708 584,10	101 164,54	607 419,56	556 795,73
Stocks				
Matières premières et autres approv.	4 899,66		4 899,66	5 758,74
En cours de production de services	1 923,67		1 923,67	17 428,76
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	529 097,74	3 732,91	525 364,83	459 361,56
Fournisseurs débiteurs	18 793,74		18 793,74	31 194,14
Personnel	500,00		500,00	3 461,53
Etat, Impôts sur les bénéfices	127 816,00		127 816,00	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	16 742,36		16 742,36	9 661,60
Autres créances	21 105,14		21 105,14	14 695,00
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 728,00
Disponibilités	161 140,23		161 140,23	582 463,91
Charges constatées d'avance	5 391,50		5 391,50	1 416,01
ACTIF CIRCULANT	887 410,04	3 732,91	883 677,13	1 127 169,25
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 595 994,14	104 897,45	1 491 096,69	1 683 964,98
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont un plus d'un an (brut)				

Bilan synthétique

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	100 000,00	100 000,00
Réserve légale	10 000,00	10 000,00
Report à nouveau	280 560,91	189 491,79
Résultat de l'exercice	326 132,80	541 069,12
Provisions réglementées	4 278,98	126,88
CAPITAUX PROPRES	720 972,69	840 687,79
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		15 384,28
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		15 384,28
Emprunts	225 897,25	300 000,00
Découverts et concours bancaires	658,58	647,09
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	226 555,83	300 647,09
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 597,86	171 286,94
Personnel	78 722,86	91 171,51
Organismes sociaux	81 369,89	73 203,42
Etat, Impôts sur les bénéfices		94 029,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	94 514,88	76 142,10
Autres dettes fiscales et sociales	38 314,00	8 229,00
Dettes fiscales et sociales	292 921,63	342 775,03
Autres dettes	13 453,77	167,46
Produits constatés d'avance (1)	41 594,91	13 016,39
DETTES (1)	770 124,00	827 892,91
TOTAL PASSIF	1 491 096,69	1 683 964,98
(1) Dont à plus d'un an (a)	151 200	300 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	618 925	527 893
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	659	647
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2017	Net 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	10 086	8 963	1 123	
Fonds commercial (1)	162 016		162 016	142 016
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 695	10 544	4 151	5 153
Autres immobilisations corporelles	129 701	81 657	48 043	19 616
Immobilisations corporelles en cours				1 394
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	380 760		380 760	380 760
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 326		11 326	7 856
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	708 584	101 165	607 420	556 796
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	4 900		4 900	5 759
En-cours de production (biens et services)	1 924		1 924	17 429
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 728
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	529 098	3 733	525 365	459 362
Autres créances	184 957		184 957	59 012
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	161 140		161 140	582 464
Charges constatées d'avance (3)	5 392		5 392	1 416
TOTAL ACTIF CIRCULANT	887 410	3 733	883 677	1 127 169
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 595 994	104 897	1 491 097	1 683 965
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2017	31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	280 561	189 492
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	326 133	541 069
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 279	127
TOTAL CAPITAUX PROPRES	720 973	840 688
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		15 384
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		15 384
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	226 556	300 647
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 598	171 287
Dettes fiscales et sociales	292 922	342 775
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 454	167
Produits constatés d'avance (1)	41 595	13 016
TOTAL DETTES	770 124	827 893
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 491 097	1 683 965
(1) Dont à plus d'un an (a)	151 200	300 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	618 925	527 893
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	659	647
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SAS LG FROID

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LG FROID

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 1 491 097 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 326 133 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/06/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général (PCG), homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28), applicable aux exercices clos le 31 décembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les travaux en cours comprennent le coût d'entrée des consommations, les charges directes et indirectes qui leurs sont affectées, ainsi que la marge au prorata de la réalisation du chantier, selon la méthode de l'avancement.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,3 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Le taux utilisé est le taux "IBOXX Corporates AA".

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 31 238 Euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Aucun événement n'empêche la comparabilité entre l'exercice 2017 et l'exercice 2016.

Autres éléments significatifs

Néant

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	142 016	20 000		162 016
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 692	1 394		10 086
Immobilisations incorporelles	150 708	21 394		172 103
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 150	545		14 695
- Installations générales, agencements aménagements divers	30 650	31 443		62 093
- Matériel de transport	45 760			45 760
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 922	6 926		21 848
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 394		1 394	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	106 876	38 914	1 394	144 396
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	380 760			380 760
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 856	3 470		11 326
Immobilisations financières	388 616	3 470		392 086
ACTIF IMMOBILISE	646 200	63 778	1 394	708 584

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	21 394	38 914	3 470	63 778
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	21 394	38 914	3 470	63 778
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		1 394		1 394
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 394		1 394

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2017
Éléments achetés	162 016
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	162 016

Les éléments du fonds commercial se décomposent de la façon suivante :

- Fonds commercial : 51 271 €
- Contrat Alfaklima : 36 745 €
- Contrat Clima 92 : 54 000 €

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 692	271		8 963
Immobilisations incorporelles	8 692	271		8 963
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 997	1 547		10 544
- Installations générales, agencements aménagements divers	20 309	5 589		25 897
- Matériel de transport	37 714	2 889		40 602
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 693	1 465		15 158
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	80 712	11 489		92 201
ACTIF IMMOBILISE	89 404	11 760		101 165

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	4 900	5 759		859
Autres approvisionnements				
Total I	4 900	5 759		859
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	1 924	17 429		15 505
Prestations de services				
Autres				
Total III	1 924	17 429		15 505
Production stockée				15 505

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 730 772 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	11 326		11 326
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	529 098	529 098	
Autres	184 957	184 957	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 392	5 392	
Total	730 772	719 446	11 326
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	14 117
FAE MIDECE	30 566
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	5 895
TIPIE RRR A OBTENIR	12 898
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEV	500
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	1 259
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	19 846
Total	85 083

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 Euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 20,00 Euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2017.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	189 492
Résultat de l'exercice précédent	541 069
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	730 561
Affectations aux réserves	
Distributions	450 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	280 561
Total des affectations	730 561

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2017	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2017
Capital	100 000				100 000
Réserve légale	10 000				10 000
Report à Nouveau	189 492	280 561	280 561	189 492	280 561
Résultat de l'exercice	541 069	-541 069	326 133	541 069	326 133
Dividendes		450 000			
Provisions réglementées	127		4 152		4 279
Total Capitaux Propres	840 688	189 492	610 846	730 561	720 973

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	127	4 152		4 279
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	127	4 152		4 279
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		4 152		

Les amortissements dérogatoires concernent les frais d'acquisitions des titres de participation de la société Midec.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	7 509		7 509		
Garanties données aux clients	7 875		7 875		
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	15 384		15 384		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			7 875		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 770 124 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	659	659		
- à plus de 1 an à l'origine	225 897	74 698	151 200	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 598	195 598		
Dettes fiscales et sociales	292 922	292 922		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	13 454	13 454		
Produits constatés d'avance	41 595	41 595		
Total	770 124	618 925	151 200	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	74 103			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	51 035
DETTES PROVIS. PR PARTIC. SALARIES	36 561
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	7 312
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	33 694
CLIENTS - RRR A ACCORDER	4 466
Total	133 069

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	5 392		
Total	5 392		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	41 595		
Total	41 595		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	2 731 900		2 731 900
Etudes			
Prestations de services	29 563		29 563
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	25 472		25 472
TOTAL	2 786 935		2 786 935

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 200 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Résultat financier

	31/12/2017	31/12/2016
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	180	91
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	180	91
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 667	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	2 667	
Résultat financier	-2 487	91

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	21 464	
79110000 - AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	5 122	
79120000 - TRANSF. CHARGES SALAIRES	8 583	
	35 169	
Total	35 169	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	135	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	33 612	
Amortissements dérogatoires	4 152	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 618
TOTAL	37 899	12 618

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 17 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers	8	
Total	18	

Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 71 508 Euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de reconstitution du fonds de roulement.

L.G. FROID
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : 38.46, rue Calmette et Guérin
Z.I. du Prunay, 78500 SARTROUVILLE
429 410 079 RCS VERSAILLES

**DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 29 JUIN 2018**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 326 132,80 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	326 132,80 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	280 560,91 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	606 693,71 euros
A titre de dividendes	265 000,00 euros
Soit 53 euros par action	
Le solde	341 693,71 euros
<i>En totalité au compte « report à nouveau » qui serait ainsi créateur de ce montant.</i>	

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour, dans les délais légaux.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 non éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 265 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2014 :

190 000 euros, soit 38 euros par titre

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 190 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2015 :

250 000 euros, soit 50 euros par titre

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 250 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2016 :

450 000 euros, soit 90 euros par titre

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 450 000 euros

Certifié conforme
La Présidente

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2017

L.G. FROID

Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 €

Siège Social : 38/46, rue Calmette et Guérin
78500 - Sartrouville



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 Décembre 2017

A l'associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société L.G FROID relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » jointe à ce rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 14 Juin 2018

Le Commissaire aux Comptes

JPA



Pascal ROBERT

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2017	Net 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	10 086	8 963	1 123	
Fonds commercial (1)	162 016		162 016	142 016
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 695	10 544	4 151	5 153
Autres immobilisations corporelles	129 701	81 657	48 043	19 616
Immobilisations corporelles en cours				1 394
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	380 760		380 760	380 760
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 326		11 326	7 856
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	708 584	101 165	607 420	556 796
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	4 900		4 900	5 759
En-cours de production (biens et services)	1 924		1 924	17 429
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 728
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	529 098	3 733	525 365	459 362
Autres créances	184 957		184 957	59 012
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	161 140		161 140	582 464
Charges constatées d'avance (3)	5 392		5 392	1 416
TOTAL ACTIF CIRCULANT	887 410	3 733	883 677	1 127 169
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 595 994	104 897	1 491 097	1 683 965

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan passif

	31/12/2017	31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	280 581	189 492
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	326 133	541 089
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 279	127
TOTAL CAPITAUX PROPRES	720 973	840 698
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		15 384
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		15 384
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	226 556	300 647
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 598	171 287
Dettes fiscales et sociales	292 922	342 775
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 454	167
Produits constatés d'avance (1)	41 595	13 016
TOTAL DETTES	770 124	827 893
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 491 097	1 683 965

(1) Dont à plus d'un an (a)	151 200	300 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	618 925	527 893
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	659	647
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2017	31/12/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 786 935		2 786 935	2 926 679
Chiffre d'affaires net	2 786 935		2 786 935	2 926 679
Production stockée			-16 505	-17 507
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			43 044	31 054
Autres produits			15	107
Total produits d'exploitation (I)			2 814 489	2 940 332
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			551 470	585 200
Variations de stock			859	-83
Autres achats et charges externes (a)			671 575	632 368
Impôts, taxes et versements assimilés			27 611	24 230
Salaires et traitements			612 471	623 651
Charges sociales			431 532	376 145
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 760	16 400
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 810	671
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				7 875
Autres charges			97	110
Total charges d'exploitation (II)			2 310 185	2 146 667
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			504 303	793 765
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			180	91
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			180	91
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 667	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			2 667	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 487	91
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			501 816	793 856

Compte de résultat (suite)

	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	12 618	5 321
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	12 618	5 321
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	33 747	12 600
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 152	127
Total charges exceptionnelles (VIII)	37 899	12 727
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-25 281	-7 406
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	160 402	245 381
Total des produits (I+II+V+VII)	2 827 288	2 945 744
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 601 153	2 404 678
BENEFICE OU PERTE	326 133	541 069

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SAS LG FROID

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LG FROID

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 1 491 097 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 326 133 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/06/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général (PCG), homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28), applicable aux exercices clos le 31 décembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rebais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les travaux en cours comprennent le coût d'entrée des consommations, les charges directes et indirectes qui leurs sont affectées, ainsi que la marge au prorata de la réalisation du chantier, selon la méthode de l'avancement.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,3 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Le taux utilisé est le taux "IBOXX Corporates AA".

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 31 238 Euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Aucun événement n'empêche la comparabilité entre l'exercice 2017 et l'exercice 2016.

Autres éléments significatifs

Néant

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	142 016	20 000		162 016
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 892	1 394		10 086
Immobilisations incorporelles	150 708	21 394		172 103
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage Industriels	14 150	545		14 695
- Installations générales, agencements aménagements divers	30 650	31 443		62 093
- Matériel de transport	45 780			45 780
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 922	6 926		21 848
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 394		1 394	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	106 876	38 914	1 394	144 396
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	380 760			380 760
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 858	3 470		11 328
Immobilisations financières	388 616	3 470		392 086
ACTIF IMMOBILISE	646 200	63 778	1 394	708 584

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	21 394	38 914	3 470	63 778
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	21 394	38 914	3 470	63 778
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		1 394		1 394
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 394		1 394

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2017
Éléments achetés	162 016
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	162 016

Les éléments du fonds commercial se décomposent de la façon suivante :

- Fonds commercial : 51 271 €
- Contrat Alfaklima : 36 745 €
- Contrat Clima 92 : 54 000 €

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 692	271		8 963
Immobilisations incorporelles	8 692	271		8 963
- Terrains				
- Constructions sur soi propre				
- Constructions sur soi d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 997	1 547		10 544
- Installations générales, agencements aménagements divers	20 309	5 589		25 897
- Matériel de transport	37 714	2 889		40 602
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 693	1 485		15 158
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	80 712	11 489		92 201
ACTIF IMMOBILISE	89 404	11 760		101 165

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	At début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	4 900	5 759		859
Autres approvisionnements				
Total I	4 900	5 759		859
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	1 924	17 429		15 505
Prestations de services				
Autres				
Total III	1 924	17 429		15 505
Production stockée				15 505

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 730 772 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	11 326		11 326
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	529 098	529 098	
Autres	184 957	184 957	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 382	5 382	
Total	730 772	719 446	11 326

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	14 117
FAE MIDEF	30 586
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	5 895
TIPIE RRR A OBTENIR	12 898
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEV	500
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	1 259
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	19 848
Total	85 083

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 Euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 20,00 Euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2017.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	189 492
Résultat de l'exercice précédent	541 069
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	730 561
Affectations aux réserves	
Distributions	450 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	280 561
Total des affectations	730 561

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2017	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2017
Capital	100 000				100 000
Réserve légale	10 000				10 000
Report à Nouveau	189 492	280 561	280 561	189 492	280 561
Résultat de l'exercice	541 069	-541 069	326 133	541 069	326 133
Dividendes		450 000			
Provisions réglementées	127		4 152		4 279
Total Capitaux Propres	840 688	189 492	610 846	730 561	720 973

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des glissements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	127	4 152		4 279
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	127	4 152		4 279

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	4 152

Les amortissements dérogatoires concernent les frais d'acquisitions des titres de participation de la société Midec.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	7 509		7 509		
Garanties données aux clients	7 875		7 875		
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	15 384		15 384		

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :

Exploitation	7 875
Financières	
Exceptionnelles	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 770 124 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	659	659		
- à plus de 1 an à l'origine	225 897	74 698	151 200	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 598	195 598		
Dettes fiscales et sociales	292 922	292 922		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	13 454	13 454		
Produits constatés d'avance	41 595	41 595		
Total	770 124	618 925	151 200	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

74 103

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	51 035
DETTES PROVIS. PR PARTIC. SALARIES	36 561
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	7 312
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	33 694
CLIENTS - RRR A ACCORDER	4 466
Total	133 069

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	5 392		
Total	5 392		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	41 595		
Total	41 595		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	2 731 900		2 731 900
Etudes			
Prestations de services	29 563		29 563
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	25 472		25 472
TOTAL	2 786 935		2 786 935

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 200 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Résultat financier

	31/12/2017	31/12/2016
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	180	91
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	180	91
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	2 667	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	2 667	
Résultat financier	-2 487	91

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
78100000 - TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	21 484	
78110000 - AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	5 122	
78120000 - TRANSF. CHARGES SALAIRES	8 583	
	35 189	
Total	35 189	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	135	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	33 612	
Amortissements dérogatoires	4 152	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 618
TOTAL	37 899	12 618

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 17 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers	8	
Total	18	

Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 71 508 Euros

Crédit d'Impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de reconstitution du fonds de roulement.