

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 07/08/2019 sous le numéro de dépôt 14531

429 410 079 RCS VERSAILLES

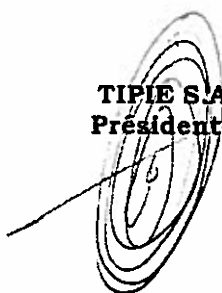
L.G. FROID

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

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2018**

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>	26

SAS LG FROID

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etats de synthèse des comptes

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 699 607		3 699 607	2 786 935
Chiffre d'affaires net	3 699 607		3 699 607	2 786 935
Production stockée			51 352	-15 505
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			17 520	43 044
Autres produits			14	15
Total produits d'exploitation (I)			3 768 493	2 814 489
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			696 150	551 470
Variations de stock			-1 093	859
Autres achats et charges externes (a)			1 008 512	671 575
Impôts, taxes et versements assimilés			52 491	27 611
Salaires et traitements			772 779	612 471
Charges sociales			483 106	431 532
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			14 200	11 760
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			13 343	2 810
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			117	97
Total charges d'exploitation (II)			3 039 605	2 310 185
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			728 888	504 303
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)			40 000	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				180
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)			40 000	180
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 583	2 667
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 583	2 667
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			38 417	-2 487
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			767 306	501 816

Compte de résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		12 618
Sur opérations en capital	5 500	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	5 500	12 618
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 881	33 747
Sur opérations en capital	2 940	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 152	4 152
Total charges exceptionnelles (VIII)	15 973	37 899
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-10 473	-25 281
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	201 680	150 402
Total des produits (I+III+V+VII)	3 813 993	2 827 286
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 258 840	2 501 153
BENEFICE OU PERTE	555 153	326 133
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	23 078	
- 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 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	10 086,30	9 427,88	658,42	1 123,19
Fonds commercial (1)	162 016,31		162 016,31	162 016,31
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	17 001,99	12 317,81	4 684,18	4 150,98
Autres immobilisations corporelles	117 669,32	78 413,90	39 255,42	48 043,12
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées	380 760,46		380 760,46	380 760,46
Autres immobilisations financières	12 189,50		12 189,50	11 325,50
ACTIF IMMOBILISE	699 723,88	100 159,59	599 564,29	607 419,56
Stocks				
Matières premières et autres approv.	5 992,91		5 992,91	4 899,66
En cours de production de services	53 275,86		53 275,86	1 923,67
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	623 636,02	8 736,39	614 899,63	525 364,83
Fournisseurs débiteurs	8 960,35		8 960,35	18 793,74
Personnel				500,00
Etat, Impôts sur les bénéfices				127 816,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	51 536,67		51 536,67	16 742,36
Autres créances	15 144,06		15 144,06	21 105,14
Divers				
Disponibilités	629 741,58		629 741,58	161 140,23
Charges constatées d'avance	3 327,35		3 327,35	5 391,50
ACTIF CIRCULANT	1 391 614,80	8 736,39	1 382 878,41	883 677,13
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 091 338,68	108 895,98	1 982 442,70	1 491 096,69
(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 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	100 000,00	100 000,00
Réserve légale	10 000,00	10 000,00
Report à nouveau	341 693,71	280 560,91
Résultat de l'exercice	555 152,79	326 132,80
Provisions réglementées	8 431,08	4 278,98
CAPITAUX PROPRES	1 015 277,58	720 972,69
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	151 199,50	225 897,25
Découverts et concours bancaires	980,58	658,58
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	152 180,08	226 555,83
Emprunts et dettes financières diverses (3)	36,96	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	408 780,23	195 597,86
Personnel	75 193,31	78 722,86
Organismes sociaux	71 216,91	81 369,89
Etat, Impôts sur les bénéfices	13 766,00	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	127 883,20	94 514,88
Autres dettes fiscales et sociales	29 659,25	38 314,00
Dettes fiscales et sociales	317 718,67	292 921,63
Autres dettes	15 697,67	13 453,77
Produits constatés d'avance (1)	72 751,51	41 594,91
DETTES (1)	967 165,12	770 124,00
TOTAL PASSIF	1 982 442,70	1 491 096,69
(1) Dont à plus d'un an (a)	75 902	225 897
(1) Dont à moins d'un an (a)	891 263	544 227
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	981	659
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
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	9 428	658	1 123
Fonds commercial (1)	162 016		162 016	162 016
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 002	12 318	4 684	4 151
Autres immobilisations corporelles	117 669	78 414	39 255	48 043
Immobilisations corporelles en cours				
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	12 190		12 190	11 326
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	699 724	100 160	599 564	607 420
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 993		5 993	4 900
En-cours de production (biens et services)	53 276		53 276	1 924
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	623 636	8 736	614 900	525 365
Autres créances	75 641		75 641	184 957
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	629 742		629 742	161 140
Charges constatées d'avance (3)	3 327		3 327	5 392
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 391 615	8 736	1 382 878	883 677
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 091 339	108 896	1 982 443	1 491 097
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2018	31/12/2017
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	341 694	280 561
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	555 153	326 133
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	8 431	4 279
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 015 278	720 973
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	152 180	226 556
Emprunts et dettes financières diverses (3)	37	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	408 780	195 598
Dettes fiscales et sociales	317 719	292 922
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 698	13 454
Produits constatés d'avance (1)	72 752	41 595
TOTAL DETTES	967 165	770 124
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 982 443	1 491 097
(1) Dont à plus d'un an (a)	75 902	151 200
(1) Dont à moins d'un an (a)	891 263	618 925
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	981	659
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SAS LG FROID

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LG FROID

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 1 982 443 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 555 153 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/06/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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.

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.

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.

Règles et méthodes comptables

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 : 1,57 %
- 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 2018 a été constaté pour un montant de 36 445 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 évènement n'empêche la comparabilité entre l'exercice 2018 et l'exercice 2017.

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	162 016			162 016
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 086			10 086
Immobilisations incorporelles	172 103			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	14 695	2 307		17 002
- Installations générales, agencements aménagements divers	62 093			62 093
- Matériel de transport	45 760	2 403	15 205	32 957
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 848	771		22 619
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	144 396	5 481	15 205	134 671
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	380 760			380 760
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	11 326	864		12 190
Immobilisations financières	392 086	864		392 950
ACTIF IMMOBILISE	708 584	6 345	15 205	699 724

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		5 481	864	6 345
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		5 481	864	6 345
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		15 205		15 205
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		15 205		15 205

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2018
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

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
MIDEC 78500 SARTROUVILLE	36 000	150 959	100,00	88 345
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	380 760	380 760			40 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	8 963	465		9 428
Immobilisations incorporelles	8 963	465		9 428
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 544	1 774		12 318
- Installations générales, agencements aménagements divers	25 897	6 767		32 664
- Matériel de transport	40 602	2 995	15 205	28 393
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 158	2 200		17 357
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	92 201	13 736	15 205	90 732
ACTIF IMMOBILISE	101 165	14 200	15 205	100 160

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	5 993	4 900	1 093	
Autres approvisionnements				
Total I	5 993	4 900	1 093	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	53 276	1 924	51 352	
Prestations de services				
Autres				
Total III	53 276	1 924	51 352	
Production stockée			51 352	

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 714 794 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	12 190		12 190
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	623 636	623 636	
Autres	75 641	75 641	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 327	3 327	
Total	714 794	702 604	12 190
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	46 508
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	8 960
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	15 144
Total	70 612

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 29/06/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	280 561
Résultat de l'exercice précédent	326 133
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	606 694
Affectations aux réserves	
Distributions	265 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	341 694
Total des affectations	606 694

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	100 000				100 000
Réserve légale	10 000				10 000
Report à Nouveau	280 561	341 694	341 694	280 561	341 694
Résultat de l'exercice	326 133	-326 133	555 153	326 133	555 153
Dividendes		265 000			
Provisions réglementées	4 279		4 152		8 431
Total Capitaux Propres	720 973	280 561	900 999	606 694	1 015 278

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	4 279	4 152		8 431
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	4 279	4 152		8 431
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

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 967 165 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	981	981		
- à plus de 1 an à l'origine	151 200	75 298	75 902	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	37	37		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	408 780	408 780		
Dettes fiscales et sociales	317 719	317 719		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	15 698	15 698		
Produits constatés d'avance	72 752	72 752		
Total	967 165	891 263	75 902	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	74 698			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	250 566
INTERETS COURUS	37
DETTE PROVIS. PR PARTIC. SALARIES	50 287
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	7 005
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	1 106
CLIENTS - RRR A ACCORDER	2 824
Total	311 825

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 327		
Total	3 327		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	72 752		
Total	72 752		

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	3 666 983		3 666 983
Etudes			
Prestations de services	32 625		32 625
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	3 699 607		3 699 607

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 800 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Co-Commissaires Aux Comptes Titulaires :

- La société JPA & Associés 7 rue Galillée 75116 PARIS

- La société CARMYN 6 rue de Thann 75017 PARIS

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation	40 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		180
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	40 000	180
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 583	2 667
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 583	2 667
Résultat financier	38 417	-2 487

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	2 840	
79110000 - AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	5 307	
79112000 - PARTICIPATION VÉHICULE	407	
79120000 - TRANSF. CHARGES SALAIRES	626	
	9 180	
Total	9 180	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	641	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 240	
Autres charges	2 940	
Amortissements dérogatoires	4 152	
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 500
TOTAL	15 973	5 500

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 25 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	9	
Ouvriers	11	
Total	25	

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 : 43 827 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.

**AFIGEC Levallois**

26-28 rue Marius Aufan
92300 Levallois - Perret
Tél : + 33(0)1 41 49 06 66

AFIGEC Lisieux

51 boulevard Sainte- Anne
14100 Lisieux
Tél : +33(0)2 31 31 17 93

AFIGEC Deauville

11 bis, avenue de la République
14800 Deauville
Tél : +33(0)2 31 81 52 04

AFIGEC Dives-sur Mer

Pont de Cabourg
14160 Dives-sur-Mer
Tél : + 33(0)2 31 24 70 11

AFIGEC Le Havre

32 rue Pierre Brossolette
76600 Le Havre
Tél : +33(0)2 32 74 06 60

AFIGEC Honfleur

5 allée Fontaines St Léonard
14600 Honfleur
Tél : +33(0)2 31 89 40 52



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

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 18 JUIN 2019**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 555 152,79 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 555 152,79 euros

Auquel s'ajoute le « report à nouveau » antérieur 341 693,71 euros

Pour former un bénéfice distribuable de 896 846,50 euros

A titre de dividendes 555 154,00 euros

Soit 111,03 euros par action

Le solde 341 692,50 euros

En totalité au compte « report à nouveau » qui est ainsi créancier de ce montant.

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 2018 non éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 555 154 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 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



Exercice clos le 31 décembre 2017 :

265 000 euros, soit 53 euros par titre

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 265 000 euros

Certifié conforme
La Présidente

LG FROID

Société par Action Simplifiée au capital de 100 000 euros

**Siège Social : 38 RUE CALMETTE ET GUERIN
ZI DU PRUNAY - 78 500 SARTROUVILLE**

RCS VERSAILLES 429 410 079

*** * * ***

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

*** * * ***

Aux Associés de la société LG FROID,

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 LG FROID relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2018 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 du commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

RESPONSABILITES 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 d'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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 toutes anomalies significatives. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris le 06 juin 2019

Les Commissaires aux Comptes

CARMYN



Olivia GALOIS
Associée

JPA



Pascal ROBERT
Associé

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 699 607		3 699 607	2 786 935
Chiffre d'affaires net	3 699 607		3 699 607	2 786 935
Production stockée			51 352	-15 505
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			17 520	43 044
Autres produits			14	15
Total produits d'exploitation (I)			3 768 493	2 814 489
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			696 150	551 470
Variations de stock			-1 093	859
Autres achats et charges externes (a)			1 008 512	671 575
Impôts, taxes et versements assimilés			52 491	27 611
Salaires et traitements			772 779	612 471
Charges sociales			483 106	431 532
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			14 200	11 760
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			13 343	2 810
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			117	97
Total charges d'exploitation (II)			3 039 605	2 310 185
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			728 888	504 303
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)			40 000	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				180
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)			40 000	180
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 583	2 667
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 583	2 667
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			38 417	-2 487
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			767 306	501 816

Compte de résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		12 618
Sur opérations en capital	5 500	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	5 500	12 618
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 881	33 747
Sur opérations en capital	2 940	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 152	4 152
Total charges exceptionnelles (VIII)	15 973	37 899
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-10 473	-25 281
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	201 680	150 402
Total des produits (I+III+V+VII)	3 813 993	2 827 286
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 258 840	2 501 153
BENEFICE OU PERTE	555 153	326 133
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	23 078	
- 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 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	10 086,30	9 427,88	658,42	1 123,19
Fonds commercial (1)	162 016,31		162 016,31	162 016,31
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	17 001,99	12 317,81	4 684,18	4 150,98
Autres immobilisations corporelles	117 669,32	78 413,90	39 255,42	48 043,12
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées	380 760,46		380 760,46	380 760,46
Autres immobilisations financières	12 189,50		12 189,50	11 325,50
ACTIF IMMOBILISE	699 723,88	100 159,59	599 564,29	607 419,56
Stocks				
Matières premières et autres approv.	5 992,91		5 992,91	4 899,66
En cours de production de services	53 275,86		53 275,86	1 923,67
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	623 636,02	8 736,39	614 899,63	525 364,83
Fournisseurs débiteurs	8 960,35		8 960,35	18 793,74
Personnel				500,00
Etat, Impôts sur les bénéfices				127 816,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	51 536,67		51 536,67	16 742,36
Autres créances	15 144,06		15 144,06	21 105,14
Divers				
Disponibilités	629 741,58		629 741,58	161 140,23
Charges constatées d'avance	3 327,35		3 327,35	5 391,50
ACTIF CIRCULANT	1 391 614,80	8 736,39	1 382 878,41	883 677,13
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 091 338,68	108 895,98	1 982 442,70	1 491 096,69
(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 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	100 000,00	100 000,00
Réserve légale	10 000,00	10 000,00
Report à nouveau	341 693,71	280 560,91
Résultat de l'exercice	555 152,79	326 132,80
Provisions réglementées	8 431,08	4 278,98
CAPITAUX PROPRES	1 015 277,58	720 972,69
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	151 199,50	225 897,25
Découverts et concours bancaires	980,58	658,58
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	152 180,08	226 555,83
Emprunts et dettes financières diverses (3)	36,96	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	408 780,23	195 597,86
Personnel	75 193,31	78 722,86
Organismes sociaux	71 216,91	81 369,89
Etat, Impôts sur les bénéfices	13 766,00	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	127 883,20	94 514,88
Autres dettes fiscales et sociales	29 659,25	38 314,00
Dettes fiscales et sociales	317 718,67	292 921,63
Autres dettes	15 697,67	13 453,77
Produits constatés d'avance (1)	72 751,51	41 594,91
DETTES (1)	967 165,12	770 124,00
TOTAL PASSIF	1 982 442,70	1 491 096,69
(1) Dont à plus d'un an (a)	75 902	225 897
(1) Dont à moins d'un an (a)	891 263	544 227
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	981	659
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
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	9 428	658	1 123
Fonds commercial (1)	162 016		162 016	162 016
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 002	12 318	4 684	4 151
Autres immobilisations corporelles	117 669	78 414	39 255	48 043
Immobilisations corporelles en cours				
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	12 190		12 190	11 326
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	699 724	100 160	599 564	607 420
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 993		5 993	4 900
En-cours de production (biens et services)	53 276		53 276	1 924
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	623 636	8 736	614 900	525 365
Autres créances	75 641		75 641	184 957
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	629 742		629 742	161 140
Charges constatées d'avance (3)	3 327		3 327	5 392
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 391 615	8 736	1 382 878	883 677
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 091 339	108 896	1 982 443	1 491 097
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2018	31/12/2017
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	341 694	280 561
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	555 153	326 133
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	8 431	4 279
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 015 278	720 973
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	152 180	226 556
Emprunts et dettes financières diverses (3)	37	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	408 780	195 598
Dettes fiscales et sociales	317 719	292 922
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 698	13 454
Produits constatés d'avance (1)	72 752	41 595
TOTAL DETTES	967 165	770 124
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 982 443	1 491 097
(1) Dont à plus d'un an (a)	75 902	151 200
(1) Dont à moins d'un an (a)	891 263	618 925
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	981	659
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SAS LG FROID

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LG FROID

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 1 982 443 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 555 153 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement n°2018-01 du 20 avril 2018, homologué par arrêté du 8 octobre 2018 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 2018.

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.

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 : 1,57 %
- 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 2018 a été constaté pour un montant de 36 445 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 évènement n'empêche la comparabilité entre l'exercice 2018 et l'exercice 2017.

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	162 016			162 016
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 086			10 086
Immobilisations incorporelles	172 103			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	14 695	2 307		17 002
- Installations générales, agencements aménagements divers	62 093			62 093
- Matériel de transport	45 760	2 403	15 205	32 957
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 848	771		22 619
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	144 396	5 481	15 205	134 671
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	380 760			380 760
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	11 326	864		12 190
Immobilisations financières	392 086	864		392 950
ACTIF IMMOBILISE	708 584	6 345	15 205	699 724

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		5 481	864	6 345
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		5 481	864	6 345
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		15 205		15 205
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		15 205		15 205

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2018
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

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées pour leur coût d'acquisition.

Les frais d'acquisition des titres font partie du coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire correspond à la valeur d'utilité de l'actif déterminé pour la société.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
MIDEC 78500 SARTROUVILLE	36 000	150 959	100,00	88 345
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	380 760	380 760			40 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	8 963	465		9 428
Immobilisations incorporelles	8 963	465		9 428
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 544	1 774		12 318
- Installations générales, agencements aménagements divers	25 897	6 767		32 664
- Matériel de transport	40 602	2 995	15 205	28 393
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 158	2 200		17 357
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	92 201	13 736	15 205	90 732
ACTIF IMMOBILISE	101 165	14 200	15 205	100 160

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	5 993	4 900	1 093	
Autres approvisionnements				
Total I	5 993	4 900	1 093	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	53 276	1 924	51 352	
Prestations de services				
Autres				
Total III	53 276	1 924	51 352	
Production stockée			51 352	

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 714 794 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	12 190		12 190
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	623 636	623 636	
Autres	75 641	75 641	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 327	3 327	
Total	714 794	702 604	12 190
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	46 508
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	8 960
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	15 144
Total	70 612

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 8 736 Euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Provisions pour dépréciations des comptes clients	8 736
TOTAL	8 736

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 29/06/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	280 561
Résultat de l'exercice précédent	326 133
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	606 694
Affectations aux réserves	
Distributions	265 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	341 694
Total des affectations	606 694

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	100 000				100 000
Réserve légale	10 000				10 000
Report à Nouveau	280 561	341 694	341 694	280 561	341 694
Résultat de l'exercice	326 133	-326 133	555 153	326 133	555 153
Dividendes		265 000			
Provisions réglementées	4 279		4 152		8 431
Total Capitaux Propres	720 973	280 561	900 999	606 694	1 015 278

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	4 279	4 152		8 431
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	4 279	4 152		8 431
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

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 967 165 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	981	981		
- à plus de 1 an à l'origine	151 200	75 298	75 902	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	37	37		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	408 780	408 780		
Dettes fiscales et sociales	317 719	317 719		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	15 698	15 698		
Produits constatés d'avance	72 752	72 752		
Total	967 165	891 263	75 902	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	74 698			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	250 566
INTERETS COURUS	37
DETTE PROV. PR PARTIC. SALAIRES	50 287
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	7 005
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	1 106
CLIENTS - RRR A ACCORDER	2 824
Total	311 825

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 327		
Total	3 327		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	72 752		
Total	72 752		

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	3 666 983		3 666 983
Etudes			
Prestations de services	32 625		32 625
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	3 699 607		3 699 607

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 800 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Co-Commissaires Aux Comptes Titulaires :

- La société JPA & Associés 7 rue Galillée 75116 PARIS
- La société CARMYN 6 rue de Thann 75017 PARIS

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation	40 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		180
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	40 000	180
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 583	2 667
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 583	2 667
Résultat financier	38 417	-2 487

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	2 840	
79110000 - AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	5 307	
79112000 - PARTICIPATION VEHICULE	407	
79120000 - TRANSF. CHARGES SALAIRES	626	
	9 180	
Total	9 180	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	641	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 240	
Autres charges	2 940	
Amortissements dérogatoires	4 152	
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 500
TOTAL	15 973	5 500

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 25 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	9	
Ouvriers	11	
Total	25	

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 financiers

Engagements donnés