

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 21/07/2020 sous le numéro de dépôt 10672

Greffe du tribunal de commerce de Versailles



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 21/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/10672

Déposant :

Nom/dénomination : LG FROID

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 429 410 079

N° gestion : 2005 B 03742

SAS LG FROID

38 RUE CALMETTE ET GUERIN
78500 SARTROUVILLE
Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

APE : 4322B

Siret : 42941007900033

BUREAU LEVALLOIS-PERRET

1. Etats de synthèse des comptes

Rapport de présentation des comptes

Compte de résultat

Compte de résultat (suite)

Bilan synthétique

Bilan actif

Bilan passif

Annexe

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Notes sur le bilan

Notes sur le compte de résultat

Autres informations

SARL AFIGEC

26 rue Marius Auphan LEVALLOIS-PERRET

Tél. 01 41 49 06 66

Page

[Voir rapport de l'expert comptable](#)

SAS LG FROID

201

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etats de synthèse des comptes

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par Monsieur Claudepierre et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 10/09/2019, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS LG FROID relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euros
Total bilan	2 073
Chiffre d'affaires	3 659
Résultat net comptable (Bénéfice)	624

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à LEVALLOIS-PERRET
Le 30/04/2020

Cinthia Attlane
Expert comptable



C. Attlane

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 659 544		3 659 544	3 699
Chiffre d'affaires net	3 659 544		3 659 544	3 699
Production stockée			-42 554	51
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			29 808	17
Autres produits			17	
Total produits d'exploitation (I)			3 646 814	3 768
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			702 777	696
Variations de stock			-1 028	-1
Autres achats et charges externes (a)			858 546	1 008
Impôts, taxes et versements assimilés			51 590	52
Salaires et traitements			733 534	772
Charges sociales			513 823	483
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 035	14
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 687	13
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2 872	
Total charges d'exploitation (II)			2 881 837	3 039
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			764 977	728
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)			88 345	40
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
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)			88 345	40
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			917	1
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			917	1
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			87 428	38
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			852 406	767

SARL AFIGEC

26 rue Marius AUFAN LEVALLOIS-PERRET

Tél. 01 41 49 06 66

Page

Voir rapport de l'expert comptable

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	268	5
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	268	5
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		8
Sur opérations en capital		2
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 152	4
Total charges exceptionnelles (VIII)	4 152	15
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 884	-10
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	223 558	201
Total des produits (I+III+V+VII)	3 735 427	3 813
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 110 464	3 258
BENEFICE OU PERTE	624 964	555
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	22 130	23
- 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		



Cf. annexe

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	10 086,30	9 892,65	193,65	65
Fonds commercial (1)	162 016,31		162 016,31	162 01
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	12 318,49	8 560,92	3 757,57	4 68
Autres immobilisations corporelles	123 940,30	89 769,58	34 170,72	39 25
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées	380 760,46		380 760,46	380 76
Autres immobilisations financières	9 939,61		9 939,61	12 18
ACTIF IMMOBILISE	699 061,47	108 223,15	590 838,32	599 56
Stocks				
Matières premières et autres approv.	7 020,44		7 020,44	5 99
En cours de production de services	10 721,65		10 721,65	53 27
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	647 641,46	7 110,53	640 530,93	614 89
Fournisseurs débiteurs	88 495,64		88 495,64	8 96
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	34 160,98		34 160,98	51 53
Autres créances	32 167,27		32 167,27	15 14
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 457,20		1 457,20	
Disponibilités	650 842,69		650 842,69	629 74
Charges constatées d'avance	17 343,28		17 343,28	3 32
ACTIF CIRCULANT	1 489 850,61	7 110,53	1 482 740,08	1 382 87
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 188 912,08	115 333,68	2 073 578,40	1 982 442
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont un plus d'un an (brut)				



Cf. annexe

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	100 000,00	100 000,00
Réserve légale	10 000,00	10 000,00
Report à nouveau	341 692,50	341 692,50
Résultat de l'exercice	624 963,74	555 150,00
Provisions réglementées	12 583,18	8 430,00
CAPITAUX PROPRES	1 089 239,42	1 015 272,50
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	75 901,97	151 190,00
Découverts et concours bancaires	862,66	980,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	76 764,63	152 180,00
Emprunts et dettes financières diverses (3)	19,59	30,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	340 088,82	408 780,00
Personnel	87 086,95	75 190,00
Organismes sociaux	64 966,74	71 210,00
Etat, Impôts sur les bénéfices	20 146,00	13 760,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	139 664,87	127 880,00
Autres dettes fiscales et sociales	4 562,31	29 650,00
Dettes fiscales et sociales	316 426,87	317 710,00
Autres dettes	71 357,50	15 690,00
Produits constatés d'avance (1)	179 681,57	72 750,00
DETTES (1)	984 338,98	967 160,00
TOTAL PASSIF	2 073 578,40	1 982 442,50
(1) Dont à plus d'un an (a)		151 190,00
(1) Dont à moins d'un an (a)	984 339	815 970,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	863	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Cf. annexe

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	31
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	9 893	194	
Fonds commercial (1)	162 016		162 016	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 318	8 561	3 758	
Autres immobilisations corporelles	123 940	89 770	34 171	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	380 760		380 760	
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 940		9 940	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	699 061	108 223	590 838	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	7 020		7 020	
En-cours de production (biens et services)	10 722		10 722	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 457		1 457	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	647 641	7 111	640 531	
Autres créances	154 824		154 824	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	650 843		650 843	
Charges constatées d'avance (3)	17 343		17 343	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 489 851	7 111	1 482 740	
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 188 912	115 334	2 073 578	
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SARL AFIGEC

26 rue Marius AUFAN LEVALLOIS-PERRET

Tél. 01 41 49 06 66

Page

Voir rapport de l'expert comptable

CAPITAUX PROPRES		
Capital	100 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	341 693	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	624 964	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	12 583	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 089 239	
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)	76 765	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	20	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	340 089	
Dettes fiscales et sociales	316 427	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	71 358	
Produits constatés d'avance (1)	179 682	
TOTAL DETTES	984 339	
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 073 578	
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	984 339	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	863	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SARL AFIGEC

26 rue Marius AUFAN LEVALLOIS-PERRET

Tél. 01 41 49 06 66

Page

Voir rapport de l'expert comptable

SAS LG FROID

201

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

Désignation de la société : SAS LG FROID

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 2 073 578 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 624 964 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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.

SARL AFIGEC

26 rue Marius AUFAN LEVALLOIS-PERRET

Tél. 01 41 49 06 66

Page

Voir rapport de l'expert comptable

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'indicateurs 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 linéaire dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale et à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. La 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 leur 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.

SARL AFIGEC

26 rue Marius AUFAN LEVALLOIS-PERRET

Tél. 01 41 49 06 66

Page

Voir rapport de l'expert 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.

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 : 0,77 %
- 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".



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 2019 et l'exercice 2018.

Autres éléments significatifs

Néant



C. P.

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	17 002	1 102	5 785	12 319
- Installations générales, agencements aménagements divers	62 093	812		62 905
- Matériel de transport	32 957	3 490		36 447
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 619	3 155	1 186	24 588
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	134 671	8 559	6 971	136 259
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	380 760			380 760
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	12 190	1 220	3 470	9 940
Immobilisations financières	392 950	1 220	3 470	390 700
ACTIF IMMOBILISE	699 724	9 779	10 441	699 062



Cf. l'annexe

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		8 559	1 220	9 779
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		8 559	1 220	9 779
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		6 971	3 470	10 441
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		6 971	3 470	10 441

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/12/2019	
Éléments achetés	162 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	162 000

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

- Fonds commercial : 71.271 €
- Contrat Alfaklima : 36.745 €
- Contrat Clima 92 : 54 .000 €



C. P...

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	262 206	100,00	199
- 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			88
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



C. P. L.

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	9 428	465		9 893
Immobilisations incorporelles	9 428	465		9 893
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 318	2 028	5 785	8 561
- Installations générales, agencements aménagements divers	32 664	6 297		38 961
- Matériel de transport	28 393	3 524		31 917
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 357	2 721	1 186	18 892
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	90 732	14 570	6 971	98 331
ACTIF IMMOBILISE	100 160	15 035	6 971	108 224



C. P. L.

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	7 020	5 993	1 028	
Autres approvisionnements				
Total I	7 020	5 993	1 028	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	10 722	53 276		42 554
Prestations de services				
Autres				
Total III	10 722	53 276		42 554
Production stockée				42 554



C. P. L.

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 829 748 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	9 940		9
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	647 641	647 641	
Autres	154 824	154 824	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	17 343	17 343	
Total	829 748	819 809	9
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	
FOURN CHANTIERS - RRR A OBTENIR	14
TIPIE - RRR A OBTENIR	73
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	32
Total	120



Cf. l'annexe

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 18/06/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	341
Résultat de l'exercice précédent	555
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	896
Affectations aux réserves	
Distributions	555
Autres répartitions	
Report à Nouveau	341
Total des affectations	896



C. P...

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	100 000				100 000
Réserve légale	10 000				10 000
Report à Nouveau	341 694	341 693	341 693	341 694	341 693
Résultat de l'exercice	555 153	-555 153	624 964	555 153	624 964
Dividendes		555 154			
Provisions réglementées	8 431		4 152		12 583
Total Capitaux Propres	1 015 278	341 694	970 808	896 847	1 089 933

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	8 431	4 152		12 583
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	8 431	4 152		12 583
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.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 984 339 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 an
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	863	863		
- à plus de 1 an à l'origine	75 902	75 902		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	20	20		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	340 089	340 089		
Dettes fiscales et sociales	316 427	316 427		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	71 358	71 358		
Produits constatés d'avance	179 682	179 682		
Total	984 339	984 339		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	75 298			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	12
ACHATS MATIERES PREMIERES NP	37
INTERETS COURUS	
DETTE PROVIS. PR PARTIC. SALARIES	54
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	2
Total	105



Cf. annexe

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelle
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	17 343		
Total	17 343		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	179 682		
Total	179 682		



C. P...

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	3 604 427		3 604 427
Etudes			
Prestations de services	45 620		45 620
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	9 498		9 498
TOTAL	3 659 544		3 659 544

Le montant du chiffre d'affaires réalisé avec les entreprises du Groupe s'élève à 48.743 € H.T.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 4 750 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



Cf. l'annexe

Résultat financier

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation	88 345	40
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	88 345	40
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	917	1
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	917	1
Résultat financier	87 428	38

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	11 480	
79110000 - AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	6 022	
79112000 - PARTICIPATION VÉHICULE	992	
79120000 - TRANSF. CHARGES SALAIRES	5 001	
	23 495	
Total	23 495	



Cplu

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amortissements dérogatoires	4 152	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
TOTAL	4 152	



C. P. L.

Evènements postérieurs à la clôture

Compte tenu de l'absence de situation épidémique liée au COVID 19 au 31 décembre 2019 en France et la promulgation de l' d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence, l'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 s comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

Continuité d'exploitation :
A la date d'arrêté des comptes, l'activité de la société est impactée de façon significative du fait de la crise sanitaire, mais elle est que sa continuité d'exploitation n'est pas compromise.
L'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.
Les mesures gouvernementales adoptées en mars 2020 tant sur le plan sanitaire (confinement, interdiction de rassemblement) que sur plan économique (fermeture de certaines activités) ont généré une baisse significative d'activité pour la société qui a par conséquent :
• eu recours au chômage partiel pour 19,52% du personnel en mars 2020 et 56,56% du personnel en avril 2020,
• conclu avec son bailleur PLEAS un gel des loyers des véhicules sans pénalités pour un mois en échange d'une prolongation d même durée des contrats.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 22 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	10	
Ouvriers	8	
Total	22	

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 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

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Cautions Bancaires Crédit du Nord	28
Cautions Bancaires BTP	14
Avals et cautions	43
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	41
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	85
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 58 902 Euros



C. P. L.

**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

Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

Siège social - 26 / 28 rue Marius Aufan, 92300 LEVALLOIS PERRET - Tél. 01 41 49 06 66 - Fax. 01 41 49 06 67
SARL au capital de 3 799 600€ - RCS Nanterre 324 021 542 - APE 6920 Z
www.afigec.com

Membre Indépendant de l'association



C. Plu

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 29 JUIN 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 624 963,74 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **624 963,74 euros**

A titre de dividendes **624 364,00 euros**

Soit 124,87 euros par action

Le solde **599,74 euros**

En totalité au compte « report à nouveau » qui est ainsi créancier de 342 292,24 euros.

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 2019 non éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 624 364 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 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

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

555 154 euros, soit 111,03 euros par titre

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 555 154 euros

Certifié conforme
La Présidente



C. Plu

LG FROID

Société par Action Simplifiée à Associé Unique
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 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

* * * *

A l'associé unique de 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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président de l'entreprise le 10 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

Société LG FROID
Exercice clos le 31 Décembre 2019

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 2019 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique qui est appelé à statuer sur les comptes.

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 12 juin 2020

Les Commissaires aux Comptes

CARMYN

Julien MONNET
Associé

JPA

Pascal ROBERT
Associé

Société LG FROID
Exercice clos le 31 Décembre 2019

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.

SAS LG FROID

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etats de synthèse des comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
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	9 893	194	658
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	12 318	8 561	3 758	4 684
Autres immobilisations corporelles	123 940	89 770	34 171	39 255
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	9 940		9 940	12 190
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	699 061	108 223	590 838	599 564
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	7 020		7 020	5 993
En-cours de production (biens et services)	10 722		10 722	53 276
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 457		1 457	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	647 641	7 111	640 531	614 900
Autres créances	154 824		154 824	75 641
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	650 843		650 843	629 742
Charges constatées d'avance (3)	17 343		17 343	3 327
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 489 851	7 111	1 482 740	1 382 878
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 188 912	115 334	2 073 578	1 982 443
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
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	341 693	341 694
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	624 964	555 153
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	12 583	8 431
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 089 239	1 015 278
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)	76 765	152 180
Emprunts et dettes financières diverses (3)	20	37
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	340 089	408 780
Dettes fiscales et sociales	316 427	317 719
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	71 358	15 698
Produits constatés d'avance (1)	179 682	72 752
TOTAL DETTES	984 339	967 165
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 073 578	1 982 443
(1) Dont à plus d'un an (a)		75 902
(1) Dont à moins d'un an (a)	984 339	891 263
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	863	981
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 659 544		3 659 544	3 699 607
Chiffre d'affaires net	3 659 544		3 659 544	3 699 607
Production stockée			-42 554	51 352
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			29 808	17 520
Autres produits			17	14
Total produits d'exploitation (I)			3 646 814	3 768 493
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			702 777	696 150
Variations de stock			-1 028	-1 093
Autres achats et charges externes (a)			858 546	1 008 512
Impôts, taxes et versements assimilés			51 590	52 491
Salaires et traitements			733 534	772 779
Charges sociales			513 823	483 106
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 035	14 200
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 687	13 343
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2 872	117
Total charges d'exploitation (II)			2 881 837	3 039 605
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			764 977	728 888
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)			88 345	40 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
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)			88 345	40 000
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			917	1 583
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			917	1 583
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			87 428	38 417
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			852 406	767 306

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	268	
Sur opérations en capital		5 500
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	268	5 500
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		8 881
Sur opérations en capital		2 940
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 152	4 152
Total charges exceptionnelles (VIII)	4 152	15 973
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 884	-10 473
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	223 558	201 680
Total des produits (I+III+V+VII)	3 735 427	3 813 993
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 110 464	3 258 840
BENEFICE OU PERTE	624 964	555 153
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	22 130	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		

SAS LG FROID

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LG FROID

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 2 073 578 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 624 964 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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 : 0,77 %
- 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".

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 2019 et l'exercice 2018.

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	17 002	1 102	5 785	12 318
- Installations générales, agencements aménagements divers	62 093	812		62 905
- Matériel de transport	32 957	3 490		36 447
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 619	3 155	1 186	24 588
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	134 671	8 559	6 971	136 259
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	380 760			380 760
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	12 190	1 220	3 470	9 940
Immobilisations financières	392 950	1 220	3 470	390 700
ACTIF IMMOBILISE	699 724	9 779	10 441	699 061

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		8 559	1 220	9 779
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		8 559	1 220	9 779
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		6 971	3 470	10 441
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		6 971	3 470	10 441

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2019
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 : 71.271 €
- 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	262 206	100,00	199 593
- 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			88 345
- 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	9 428	465		9 893
Immobilisations incorporelles	9 428	465		9 893
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 318	2 028	5 785	8 561
- Installations générales, agencements aménagements divers	32 664	6 297		38 961
- Matériel de transport	28 393	3 524		31 916
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 357	2 721	1 186	18 892
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	90 732	14 570	6 971	98 331
ACTIF IMMOBILISE	100 160	15 035	6 971	108 223

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	7 020	5 993	1 028	
Autres approvisionnements				
Total I	7 020	5 993	1 028	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	10 722	53 276		42 554
Prestations de services				
Autres				
Total III	10 722	53 276		42 554
Production stockée				42 554

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 829 748 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	9 940		9 940
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	647 641	647 641	
Autres	154 824	154 824	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	17 343	17 343	
Total	829 748	819 809	9 940
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	149
FOURN CHANTIERS - RRR A OBTENIR	14 949
TIPIE - RRR A OBTENIR	73 398
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	32 167
Total	120 663

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 18/06/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	341 694
Résultat de l'exercice précédent	555 153
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	896 847
Affectations aux réserves	
Distributions	555 154
Autres répartitions	
Report à Nouveau	341 693
Total des affectations	896 847

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	100 000				100 000
Réserve légale	10 000				10 000
Report à Nouveau	341 694	341 693	341 693	341 694	341 693
Résultat de l'exercice	555 153	-555 153	624 964	555 153	624 964
Dividendes		555 154			
Provisions réglementées	8 431		4 152		12 583
Total Capitaux Propres	1 015 278	341 694	970 808	896 847	1 089 239

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	8 431	4 152		12 583
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	8 431	4 152		12 583
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 984 339 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	863	863		
- à plus de 1 an à l'origine	75 902	75 902		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	20	20		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	340 089	340 089		
Dettes fiscales et sociales	316 427	316 427		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	71 358	71 358		
Produits constatés d'avance	179 682	179 682		
Total	984 339	984 339		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	75 298			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	12 537
ACHATS MATIERES PREMIERES NP	37 048
INTERETS COURUS	20
DETTE PROVIS. PR PARTIC. SALAIRES	54 116
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	2 013
Total	105 734

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	17 343		
Total	17 343		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	179 682		
Total	179 682		

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	3 604 427		3 604 427
Etudes			
Prestations de services	45 620		45 620
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	9 498		9 498
TOTAL	3 659 544		3 659 544

Le montant du chiffre d'affaires réalisé avec les entreprises du Groupe s'élève à 48.743 € H.T.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 750 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

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation	88 345	40 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	88 345	40 000
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	917	1 583
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	917	1 583
Résultat financier	87 428	38 417

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	11 480	
79110000 - AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	6 022	
79112000 - PARTICIPATION VÉHICULE	992	
79120000 - TRANSF. CHARGES SALAIRES	5 001	
	23 495	
Total	23 495	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amortissements dérogatoires	4 152	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		268
TOTAL	4 152	268