

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 21/09/2021 sous le numéro de dépôt 28296

SAS LG FROID

38 RUE CALMETTE ET GUERIN

78500 SARTROUVILLE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

APE : 4322B

Siret : 42941007900033

BUREAU LEVALLOIS-PERRET

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

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etats de synthèse des comptes

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	2 190		2 190	
Production vendue (services)	3 420 886		3 420 886	3 659 544
Chiffre d'affaires net	3 423 076		3 423 076	3 659 544
Production stockée			16 857	-42 554
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			32 661	29 808
Autres produits			17	17
Total produits d'exploitation (I)			3 472 610	3 646 814
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			554 110	702 777
Variations de stock			777	-1 028
Autres achats et charges externes (a)			840 146	858 546
Impôts, taxes et versements assimilés			52 149	51 590
Salaires et traitements			679 252	733 534
Charges sociales			487 733	513 823
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 320	15 035
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			531	4 687
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			7 051	2 872
Total charges d'exploitation (II)			2 634 067	2 881 837
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			838 543	764 977
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)			199 593	88 345
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)			199 593	88 345
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			310	917
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			310	917
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			199 283	87 428
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 037 826	852 406

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 004	268
Sur opérations en capital	5 542	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	6 546	268
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	14 431	
Sur opérations en capital	614	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 152	4 152
Total charges exceptionnelles (VIII)	19 197	4 152
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-12 651	-3 884
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	235 517	223 558
Total des produits (I+III+V+VII)	3 678 749	3 735 427
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 889 091	3 110 464
BENEFICE OU PERTE	789 658	624 964
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	18 174	22 130
- 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	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	10 086	10 086		194
Fonds commercial (1)	162 016		162 016	162 016
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 318	10 160	2 159	3 758
Autres immobilisations corporelles	118 230	91 671	26 558	34 171
Immobilisations financières (2)				
Autres participations	380 760		380 760	380 760
Autres immobilisations financières	8 741		8 741	9 940
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	692 152	111 917	580 235	590 838
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	6 243		6 243	7 020
En-cours de production (biens et services)	27 578		27 578	10 722
Avances et acomptes versés sur commandes	6 309		6 309	1 457
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	789 240	657	788 583	640 531
Autres créances	52 935		52 935	154 824
Divers				
Disponibilités	586 052		586 052	650 843
Charges constatées d'avance (3)	3 043		3 043	17 343
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 471 401	657	1 470 744	1 482 740
TOTAL GENERAL	2 163 553	112 574	2 050 979	2 073 578

Bilan synthétique

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100 000	100 000
Réserve légale	10 000	10 000
Report à nouveau	342 292	341 693
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	789 658	624 964
Provisions réglementées	16 735	12 583
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 258 686	1 089 239
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 110	76 765
Emprunts et dettes financières diverses (3)		20
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	358 003	340 089
Dettes fiscales et sociales	291 483	316 427
Autres dettes	67 640	71 358
Produits constatés d'avance (1)	74 057	179 682
TOTAL DETTES	792 293	984 339
TOTAL GENERAL	2 050 979	2 073 578
(1) Dont à moins d'un an (a)	792 293	984 339
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 110	863
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
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	10 086		194
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	10 160	2 159	3 758
Autres immobilisations corporelles	118 230	91 671	26 558	34 171
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	8 741		8 741	9 940
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	692 152	111 917	580 235	590 838
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	6 243		6 243	7 020
En-cours de production (biens et services)	27 578		27 578	10 722
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	6 309		6 309	1 457
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	789 240	657	788 583	640 531
Autres créances	52 935		52 935	154 824
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	586 052		586 052	650 843
Charges constatées d'avance (3)	3 043		3 043	17 343
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 471 401	657	1 470 744	1 482 740
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 163 553	112 574	2 050 979	2 073 578
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
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	342 292	341 693
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	789 658	624 964
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	16 735	12 583
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 258 686	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)	1 110	76 765
Emprunts et dettes financières diverses (3)		20
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	358 003	340 089
Dettes fiscales et sociales	291 483	316 427
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	67 640	71 358
Produits constatés d'avance (1)	74 057	179 682
TOTAL DETTES	792 293	984 339
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 050 979	2 073 578
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	792 293	984 339
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 110	863
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SAS LG FROID

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LG FROID

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 2 050 979 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 789 658 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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).

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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 : 0,34 %
- Taux de croissance des salaires : 0 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2019

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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 2020 et l'exercice 2019.

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	12 318			12 318
- Installations générales, agencements aménagements divers	62 905			62 905
- Matériel de transport	36 447	1 700	5 960	32 188
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 588	1 829	3 280	23 137
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	136 259	3 529	9 239	130 548
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	380 760			380 760
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	9 940	2	1 200	8 741
Immobilisations financières	390 700	2	1 200	389 502
ACTIF IMMOBILISE	699 061	3 530	10 439	692 152

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		3 529	2	3 530
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 529	2	3 530
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		9 239	1 200	10 439
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		9 239	1 200	10 439

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
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	289 989	100,00	227 376
- 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			199 593
- 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	9 893	194		10 086
Immobilisations incorporelles	9 893	194		10 086
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 561	1 599		10 160
- Installations générales, agencements aménagements divers	38 961	4 645		43 606
- Matériel de transport	31 916	2 629	5 346	29 199
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 892	3 254	3 280	18 867
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	98 331	12 127	8 626	101 831
ACTIF IMMOBILISE	108 223	12 320	8 626	111 917

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	6 243	7 020		777
Autres approvisionnements				777
Total I	6 243	7 020		777
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	27 578	10 722	16 857	
Prestations de services				
Autres				
Total III	27 578	10 722	16 857	
Production stockée			16 857	

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 853 959 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	8 741		8 741
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	789 240	789 240	
Autres	52 935	52 935	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 043	3 043	
Total	853 959	845 217	8 741
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	639
Frs Chantiers Avoirs non parve	10 862
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	1 503
Total	13 004

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 29/06/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	341 693
Résultat de l'exercice précédent	624 964
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	966 656
Affectations aux réserves	
Distributions	624 364
Autres répartitions	
Report à Nouveau	342 292
Total des affectations	966 656

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	100 000				100 000
Réserve légale	10 000				10 000
Report à Nouveau	341 693	342 292	342 292	341 693	342 292
Résultat de l'exercice	624 964	-624 964	789 658	624 964	789 658
Dividendes		624 364			
Provisions réglementées	12 583		4 152		16 735
Total Capitaux Propres	1 089 239	341 693	1 136 103	966 656	1 258 686

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	12 583	4 152		16 735
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	12 583	4 152		16 735
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 792 293 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	1 110	1 110		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	358 003	358 003		
Dettes fiscales et sociales	291 483	291 483		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	67 640	67 640		
Produits constatés d'avance	74 057	74 057		
Total	792 293	792 293		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	75 902			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	8 703
ACHATS MATIERES PREMIERES NP	38 636
FNP TIPIE	147 785
DETTE PROVIS. PR PARTIC. SALARIES	52 611
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	1 892
Total	249 626

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 043		
Total	3 043		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	74 057		
Total	74 057		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 190		2 190
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	3 319 348		3 319 348
Etudes			
Prestations de services	42 459		42 459
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	59 079		59 079
TOTAL	3 423 076		3 423 076

Le montant du chiffre d'affaires réalisé avec les entreprises du Groupe s'élève à 118.395 € H.T.

Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires

L'impact de la crise sanitaire a généré un manque d'activité en maintenance au 1er semestre 2020 mais qui a été compensé au 2ème semestre 2020.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 300 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Commissaires Aux Comptes Titulaires :

- La société CARMYN 6 rue de Thann 75017 PARIS

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

La société a eu recours au chômage partiel à hauteur de :

- 19,52% de son personnel en mars 2020 ;
- 56,56% de son personnel en avril 2020 ;
- 8,21 de son personnel en mai 2020.

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation	199 593	88 345
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	199 593	88 345
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	310	917
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	310	917
Résultat financier	199 283	87 428

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	6 915	
79110000 - AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	6 147	
79112000 - PARTICIPATION VÉHICULE	964	
79120000 - TRANSF. CHARGES SALAIRES	11 651	
	25 676	
Total	25 676	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	35	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 396	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	614	
Amortissements dérogatoires	4 152	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 004
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 542
TOTAL	19 197	6 546

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 21 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	9	
Ouvriers	8	
Total	21	

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.

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre 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.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Cautions Bancaires BTP	7 787
Avals et cautions	7 787
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	22 277
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	30 064
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 : 73 737 Euros

**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 28 JUIN 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 789 658,17 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 789 658,17 euros

A titre de dividendes 789 658,00 euros

Soit 157,93 euros par action

Le solde 0,17 euros

En totalité au compte « report à nouveau » est ainsi créditeur de 292,51 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 2020 non éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 789 658 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 2017 :

265 000 euros, soit 53,00 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

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

624 364 euros, soit 124,87 euros par titre

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 624 364 euros

Certifié conforme
La Présidente

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 2020

* * * *

A l'associé unique 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 2020, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Conséquences de l'événement Covid-19 » de l'annexe des comptes annuels concernant le contexte lié à la crise du Covid-19.

JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, 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 applicable 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.



**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 le 12/04/2021 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 16 juin 2021

CARMYN



Julien MONNET

Commissaire aux Comptes



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

38 RUE CALMETTE ET GUERIN
78500 SARTROUVILLE
Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

APE : 4322B

Siret : 42941007900033

BUREAU LEVALLOIS-PERRET

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
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	10 086		194
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	10 160	2 159	3 758
Autres immobilisations corporelles	118 230	91 671	26 558	34 171
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	8 741		8 741	9 940
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	692 152	111 917	580 235	590 838
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	6 243		6 243	7 020
En-cours de production (biens et services)	27 578		27 578	10 722
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	6 309		6 309	1 457
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	789 240	657	788 583	640 531
Autres créances	52 935		52 935	154 824
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	586 052		586 052	650 843
Charges constatées d'avance (3)	3 043		3 043	17 343
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 471 401	657	1 470 744	1 482 740
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 163 553	112 574	2 050 979	2 073 578
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CARMYN
 8, RUE DE THANN - 75017 PARIS
 TEL 01 44 40 88 83 - FAX 01 44 40 88 89

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
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	342 292	341 693
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	789 658	624 964
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	16 735	12 583
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 258 686	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)	1 110	76 765
Emprunts et dettes financières diverses (3)		20
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	358 003	340 089
Dettes fiscales et sociales	291 483	316 427
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	67 640	71 358
Produits constatés d'avance (1)	74 057	179 682
TOTAL DETTES	792 293	984 339
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 050 979	2 073 578
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	792 293	984 339
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 110	863
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CARMYN
 TEL. 01 44 40 88 88 - FAX 01 44 40 88 89
 6, RUE DE THANN - 75017 PARIS

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	2 190		2 190	
Production vendue (services)	3 420 886		3 420 886	3 659 544
Chiffre d'affaires net	3 423 076		3 423 076	3 659 544
Production stockée			16 857	-42 554
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			32 661	29 808
Autres produits			17	17
Total produits d'exploitation (I)			3 472 610	3 646 814
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			554 110	702 777
Variations de stock			777	-1 028
Autres achats et charges externes (a)			840 146	858 546
Impôts, taxes et versements assimilés			52 149	51 590
Salaires et traitements			679 252	733 534
Charges sociales			487 733	513 823
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 320	15 035
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			531	4 687
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			7 051	2 872
Total charges d'exploitation (II)			2 634 067	2 881 837
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			838 543	764 977
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)			199 593	88 345
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)			199 593	88 345
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			310	917
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			310	917
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			199 283	87 428
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 037 826	852 406

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 004	268
Sur opérations en capital	5 542	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	6 546	268
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	14 431	
Sur opérations en capital	614	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 152	4 152
Total charges exceptionnelles (VIII)	19 197	4 152
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-12 651	-3 884
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	235 517	223 558
Total des produits (I+III+V+VII)	3 678 749	3 735 427
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 889 091	3 110 464
BENEFICE OU PERTE	789 658	624 964
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	18 174	22 130
- 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

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LG FROID

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 2 050 979 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 789 658 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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).

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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 : 0,34 %
- Taux de croissance des salaires : 0 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2019

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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 2020 et l'exercice 2019.

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	12 318			12 318
- Installations générales, agencements aménagements divers	62 905			62 905
- Matériel de transport	36 447	1 700	5 960	32 188
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 588	1 829	3 280	23 137
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	136 259	3 529	9 239	130 548
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	380 760			380 760
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	9 940	2	1 200	8 741
Immobilisations financières	390 700	2	1 200	389 502
ACTIF IMMOBILISE	699 061	3 530	10 439	692 152



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		3 529	2	3 530
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 529	2	3 530
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		9 239	1 200	10 439
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		9 239	1 200	10 439

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
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	289 989	100,00	227 376
- 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			199 593
- 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	9 893	194		10 086
Immobilisations incorporelles	9 893	194		10 086
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 561	1 599		10 160
- Installations générales, agencements aménagements divers	38 961	4 645		43 606
- Matériel de transport	31 916	2 629	5 346	29 199
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 892	3 254	3 280	18 867
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	98 331	12 127	8 626	101 831
ACTIF IMMOBILISE	108 223	12 320	8 626	111 917



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	6 243	7 020		777
Autres approvisionnements				
Total I	6 243	7 020		777
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	27 578	10 722	16 857	
Prestations de services				
Autres				
Total III	27 578	10 722	16 857	
Production stockée			16 857	



Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 853 959 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	8 741		8 741
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	789 240	789 240	
Autres	52 935	52 935	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 043	3 043	
Total	853 959	845 217	8 741
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	639
Frs Chantiers Avoirs non parve	10 862
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	1 503
Total	13 004



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 29/06/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	341 693
Résultat de l'exercice précédent	624 964
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	966 656
Affectations aux réserves	
Distributions	624 364
Autres répartitions	
Report à Nouveau	342 292
Total des affectations	966 656



Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	100 000				100 000
Réserve légale	10 000				10 000
Report à Nouveau	341 693	342 292	342 292	341 693	342 292
Résultat de l'exercice	624 964	-624 964	789 658	624 964	789 658
Dividendes		624 364			
Provisions réglementées	12 583		4 152		16 735
Total Capitaux Propres	1 089 239	341 693	1 136 103	966 656	1 258 686

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	12 583	4 152		16 735
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	12 583	4 152		16 735
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 792 293 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	1 110	1 110		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	358 003	358 003		
Dettes fiscales et sociales	291 483	291 483		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	67 640	67 640		
Produits constatés d'avance	74 057	74 057		
Total	792 293	792 293		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	75 902			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	8 703
ACHATS MATIERES PREMIERES NP	38 636
FNP TIPIE	147 785
DETTES PROVIS. PR PARTIC. SALARIES	52 611
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	1 892
Total	249 626



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 043		
Total	3 043		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	74 057		
Total	74 057		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 190		2 190
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	3 319 348		3 319 348
Etudes			
Prestations de services	42 459		42 459
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	59 079		59 079
TOTAL	3 423 076		3 423 076

Le montant du chiffre d'affaires réalisé avec les entreprises du Groupe s'élève à 118.395 € H.T.

Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires

L'impact de la crise sanitaire a généré un manque d'activité en maintenance au 1er semestre 2020 mais qui a été compensé au 2ème semestre 2020.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 300 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Commissaires Aux Comptes Titulaires :

- La société CARMYN 6 rue de Thann 75017 PARIS

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

La société a eu recours au chômage partiel à hauteur de :

- 19,52% de son personnel en mars 2020 ;
- 56,56% de son personnel en avril 2020 ;
- 8,21 de son personnel en mai 2020.



Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation	199 593	88 345
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	199 593	88 345
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	310	917
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	310	917
Résultat financier	199 283	87 428

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	6 915	
79110000 - AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	6 147	
79112000 - PARTICIPATION VÉHICULE	964	
79120000 - TRANSF. CHARGES SALAIRES	11 651	
	25 676	
Total	25 676	



Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	35	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 396	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	614	
Amortissements dérogatoires	4 152	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 004
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 542
TOTAL	19 197	6 546



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 21 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	9	
Ouvriers	8	
Total	21	

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.

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre 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.



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Cautions Bancaires BTP	7 787
Avals et cautions	7 787
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	22 277
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	30 064
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 : 73 737 Euros

