

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 09/08/2022 sous le numéro de dépôt 22528

SAS LG FROID

38 RUE CALMETTE ET GUERIN
78500 SARTROUVILLE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

APE : 4322B

Siret : 42941007900033

Certifié conforme

La Présidente
représentée par Monsieur Joël CLAUDEPIERRE

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes	1
Rapport de présentation des comptes	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (suite)	4
Bilan synthétique	5
Bilan actif	7
Bilan passif	8
Annexe	9
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Faits caractéristiques</i>	13
<i>Notes sur le bilan</i>	14
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	23
<i>Autres informations</i>	25

SAS LG FROID

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etats de synthèse des comptes

Rapport de présentation 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 07/05/2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS LG FROID relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

	Montants en Euros
Total bilan	2 906 848
Chiffre d'affaires	4 228 761
Résultat net comptable (Bénéfice)	1 090 133

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 22/04/2022

Cinthia Attlane
Expert comptable

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				2 190
Production vendue (services)	4 228 761		4 228 761	3 420 886
Chiffre d'affaires net	4 228 761		4 228 761	3 423 076
Production stockée			13 308	16 857
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			20 973	32 661
Autres produits			20	17
Total produits d'exploitation (I)			4 263 062	3 472 610
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			822 359	554 110
Variations de stock			304	777
Autres achats et charges externes (a)			945 109	840 146
Impôts, taxes et versements assimilés			48 626	52 149
Salaires et traitements			818 007	679 252
Charges sociales			574 180	487 733
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 409	12 320
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 128	531
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			130	7 051
Total charges d'exploitation (II)			3 223 252	2 634 067
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 039 810	838 543
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
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
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				310
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				310
RESULTAT FINANCIER (V-VI)				199 283
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 039 810	1 037 826

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 004
Sur opérations en capital	717 397	5 542
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	18 350	
Total produits exceptionnels (VII)	735 747	6 546
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 591	14 431
Sur opérations en capital	388 221	614
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 615	4 152
Total charges exceptionnelles (VIII)	394 427	19 197
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	341 321	-12 651
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	290 998	235 517
Total des produits (I+III+V+VII)	4 998 810	3 678 749
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 908 677	2 889 091
BENEFICE OU PERTE	1 090 133	789 658
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	11 119	18 174
- 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 31/12/2021	Net 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	10 086	10 086		
Fonds commercial (1)	162 016		162 016	162 016
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 034	11 493	5 541	2 159
Autres immobilisations corporelles	101 378	82 545	18 833	26 558
Immobilisations financières (2)				
Autres participations				380 760
Autres immobilisations financières	8 702		8 702	8 741
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	299 216	104 124	195 092	580 235
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 939		5 939	6 243
En-cours de production (biens et services)	40 887		40 887	27 578
Avances et acomptes versés sur commandes	1 382		1 382	6 309
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	457 288	4 254	453 035	788 583
Autres créances	158 162		158 162	52 935
Divers				
Disponibilités	2 041 875		2 041 875	586 052
Charges constatées d'avance (3)	10 477		10 477	3 043
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 716 010	4 254	2 711 756	1 470 744
TOTAL GENERAL	3 015 226	108 378	2 906 848	2 050 979

Bilan synthétique

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100 000	100 000
Réserve légale	10 000	10 000
Report à nouveau	342 292	342 292
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 090 133	789 658
Provisions réglementées		16 735
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 542 425	1 258 686
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 248	1 110
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 720	358 003
Dettes fiscales et sociales	574 435	291 483
Autres dettes	49 589	67 640
Produits constatés d'avance	353 431	74 057
TOTAL DETTES	1 364 423	792 293
TOTAL GENERAL	2 906 848	2 050 979
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 364 423	792 293
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 248	1 110
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
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		
Fonds commercial (1)	162 016		162 016	162 016
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 034	11 493	5 541	2 159
Autres immobilisations corporelles	101 378	82 545	18 833	26 558
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				380 760
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 702		8 702	8 741
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	299 216	104 124	195 092	580 235
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 939		5 939	6 243
En-cours de production (biens et services)	40 887		40 887	27 578
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 382		1 382	6 309
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	457 288	4 254	453 035	788 583
Autres créances	158 162		158 162	52 935
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 041 875		2 041 875	586 052
Charges constatées d'avance (3)	10 477		10 477	3 043
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 716 010	4 254	2 711 756	1 470 744
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 015 226	108 378	2 906 848	2 050 979
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
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	342 292
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 090 133	789 658
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		16 735
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 542 425	1 258 686
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)	1 248	1 110
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 720	358 003
Dettes fiscales et sociales	574 435	291 483
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	49 589	67 640
Produits constatés d'avance	353 431	74 057
TOTAL DETTES	1 364 423	792 293
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 906 848	2 050 979
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 364 423	792 293
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 248	1 110
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SAS LG FROID

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LG FROID

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 2 906 848 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 090 133 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

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.

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.

Règles et méthodes comptables

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

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

Fonds commercial

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

Stocks

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

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

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

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

Créances

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

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.

Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,98 %
- Taux de croissance des salaires : 0 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2021

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

Les titres de la société Midec ont été cédés le 20/05/2021 à la société Tipie.

L'intégralité des 1.200 actions ont été cédées à un prix de 709.000 €.

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

Aucun évènement n'empêche la comparabilité entre l'exercice 2021 et l'exercice 2020.

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	4 715		17 034
- Installations générales, agencements aménagements divers	62 905			62 905
- Matériel de transport	32 188	7 604	23 490	16 302
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 137	1 207	2 173	22 172
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	130 548	13 526	25 663	118 412
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	380 760		380 760	
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 741	723	762	8 702
Immobilisations financières	389 502	723	381 523	8 702
ACTIF IMMOBILISE	692 152	14 249	407 186	299 216

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		13 526	723	14 249
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		13 526	723	14 249
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		24 130	381 523	405 652
Scissions				
Mises hors service		1 533		1 533
Diminutions de l'exercice		25 663	381 523	407 186

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/12/2021	
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.

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	10 086			10 086
Immobilisations incorporelles	10 086			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	10 160	1 333		11 493
- Installations générales, agencements aménagements divers	43 606	3 400		47 006
- Matériel de transport	29 199	2 854	16 609	15 445
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 867	2 822	1 596	20 094
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	101 831	10 410	18 204	94 038
ACTIF IMMOBILISE	111 917	10 410	18 204	104 124

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	5 939	6 243		304
Autres approvisionnements				
Total I	5 939	6 243		304
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	40 887	27 578	13 308	
Prestations de services				
Autres				
Total III	40 887	27 578	13 308	
Production stockée			13 308	

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.

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 634 629 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	8 702		8 702
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	457 288	457 288	
Autres	158 162	158 162	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 477	10 477	
Total	634 629	625 927	8 702
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	666
FRS CHANTIERS - AVOIRS NON PARVENUS	1 529
TIPIE - RRR A OBTENIR	115 260
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEVOIR	9 300
Total	126 755

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 28/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	342 292
Résultat de l'exercice précédent	789 658
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 131 950
Affectations aux réserves	
Distributions	789 658
Autres répartitions	
Report à Nouveau	342 292
Total des affectations	1 131 950

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	100 000				100 000
Réserve légale	10 000				10 000
Report à Nouveau	342 292				342 292
Résultat de l'exercice	789 658	-789 658	1 090 133	789 658	1 090 133
Dividendes		789 658			
Provisions réglementées	16 735		1 615	18 350	
Total Capitaux Propres	1 258 686		1 091 748	808 008	1 542 425

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	16 735	1 615	18 350	
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	16 735	1 615	18 350	
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		1 615	18 350	

Les amortissements dérogatoires étaient liées aux frais d'acquisitions des titres de participation de la société Midec. Ces titres ont été cédés le 20/05/2021 à la société TIPIE.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 364 423 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	1 248	1 248		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 720	385 720		
Dettes fiscales et sociales	574 435	574 435		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	49 589	49 589		
Produits constatés d'avance	353 431	353 431		
Total	1 364 423	1 364 423		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	7 819
ACHATS MATIERES PREMIERES NP	37 518
DETTES PROVIS. PR PARTIC. SALARIES	61 311
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	4 192
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	4 902
Total	115 742

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	10 477		
Total	10 477		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	353 431		
Total	353 431		

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	4 170 870		4 170 870
Etudes			
Prestations de services	56 261		56 261
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	1 630		1 630
TOTAL	4 228 761		4 228 761

Le montant du chiffre d'affaires réalisé avec les entreprises du Groupe s'élève à 57.891 € H.T.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 5 250 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euros

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	5 495	
79110000 - AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	4 998	
79112000 - PARTICIPATION VÉHICULE	823	
79120000 - TRANSF. CHARGES SALAIRES	6 460	
79130000 - AIDE A L'APPRENTISSAGE	2 667	
	20 442	
Total	20 442	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	106	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 485	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	388 221	
Amortissements dérogatoires	1 615	
Produits des cessions d'éléments d'actif		717 397
Amortissements dérogatoires		18 350
TOTAL	394 427	735 747

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 21 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés		
Ouvriers	7	
Total	21	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Cautions Bancaires BTP	3 180
Avals et cautions	3 180
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	3 206
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	6 386
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 55 336 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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 22 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 1 090 132,64 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 090 132,64 euros

A titre de dividendes 1 090 132,00 euros
Soit 218,0264 euros par action

Le solde0,64 euros
Au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à 342 292,88 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 2021 non éligibles à l'abattement de 40% s'élève à 1 090 132,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

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

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

789 658 euros, soit 157,93 euros par titre

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 789 658 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 juin 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente

LG FROID

**Société par Action Simplifiée
Au capital de 100 000 euros**

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

RCS VERSAILLES 429 410 079

* * * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

* * * *

Aux associés de la société LG FROID,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LG FROID relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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.

6 rue de Thann
75017 Paris
Tel : 01 44 40 88 88

SAS Carmyn au capital de 1 000 €
R.C.S : 789 954 161 Paris
Siret : 789 954 161 00012
Code NAF 6920 Z
TVA Intracommunautaire FR 11 789 954 161

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 2021 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 aux associés.



RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés le 12/04/2022 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 7 juin 2022

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

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etats de synthèse des comptes



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
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		
Fonds commercial (1)	162 016		162 016	162 016
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 034	11 493	5 541	2 159
Autres immobilisations corporelles	101 378	82 545	18 833	26 558
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				380 760
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 702		8 702	8 741
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	299 216	104 124	195 092	580 235
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 939		5 939	6 243
En-cours de production (biens et services)	40 887		40 887	27 578
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 382		1 382	6 309
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	457 288	4 254	453 035	788 583
Autres créances	158 162		158 162	52 935
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 041 875		2 041 875	586 052
Charges constatées d'avance (3)	10 477		10 477	3 043
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 716 010	4 254	2 711 756	1 470 744
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 015 226	108 378	2 906 848	2 050 979
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
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	342 292
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 090 133	789 658
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		16 735
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 542 425	1 258 686
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)	1 248	1 110
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 720	358 003
Dettes fiscales et sociales	574 435	291 483
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	49 589	67 640
Produits constatés d'avance	353 431	74 057
TOTAL DETTES	1 364 423	792 293
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 906 848	2 050 979
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 364 423	792 293
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 248	1 110
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				2 190
Production vendue (services)	4 228 761		4 228 761	3 420 886
Chiffre d'affaires net	4 228 761		4 228 761	3 423 076
Production stockée			13 308	16 857
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			20 973	32 661
Autres produits			20	17
Total produits d'exploitation (I)			4 263 062	3 472 610
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			822 359	554 110
Variations de stock			304	777
Autres achats et charges externes (a)			945 109	840 146
Impôts, taxes et versements assimilés			48 626	52 149
Salaires et traitements			818 007	679 252
Charges sociales			574 180	487 733
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 409	12 320
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 128	531
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			130	7 051
Total charges d'exploitation (II)			3 223 252	2 634 067
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 039 810	838 543
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
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
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				310
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				310
RESULTAT FINANCIER (V-VI)				199 283
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 039 810	1 037 826

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 004
Sur opérations en capital	717 397	5 542
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	18 350	
Total produits exceptionnels (VII)	735 747	6 546
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 591	14 431
Sur opérations en capital	388 221	614
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 615	4 152
Total charges exceptionnelles (VIII)	394 427	19 197
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	341 321	-12 651
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	290 998	235 517
Total des produits (I+III+V+VII)	4 998 810	3 678 749
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 908 677	2 889 091
BENEFICE OU PERTE	1 090 133	789 658
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	11 119	18 174
- 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

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LG FROID

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 2 906 848 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 090 133 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

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.

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.



Règles et méthodes comptables

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

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

Fonds commercial

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

Stocks

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

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

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

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

Créances

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

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

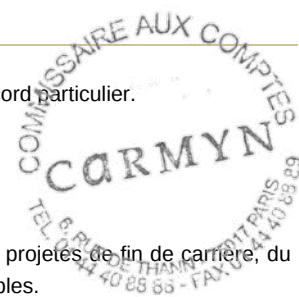
Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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.



Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,98 %
- Taux de croissance des salaires : 0 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2021

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

Les titres de la société Midec ont été cédés le 20/05/2021 à la société Tipie.

L'intégralité des 1.200 actions ont été cédées à un prix de 709.000 €.

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

Aucun évènement n'empêche la comparabilité entre l'exercice 2021 et l'exercice 2020.

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	4 715		17 034
- Installations générales, agencements aménagements divers	62 905			62 905
- Matériel de transport	32 188	7 604	23 490	16 302
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 137	1 207	2 173	22 172
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	130 548	13 526	25 663	118 412
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	380 760		380 760	
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 741	723	762	8 702
Immobilisations financières	389 502	723	381 523	8 702
ACTIF IMMOBILISE	692 152	14 249	407 186	299 216



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		13 526	723	14 249
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		13 526	723	14 249
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		24 130	381 523	405 652
Scissions				
Mises hors service		1 533		1 533
Diminutions de l'exercice		25 663	381 523	407 186

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/12/2021	
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.

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	10 086			10 086
Immobilisations incorporelles	10 086			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	10 160	1 333		11 493
- Installations générales, agencements aménagements divers	43 606	3 400		47 006
- Matériel de transport	29 199	2 854	16 609	15 445
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 867	2 822	1 596	20 094
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	101 831	10 410	18 204	94 038
ACTIF IMMOBILISE	111 917	10 410	18 204	104 124



Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	5 939	6 243		304
Autres approvisionnements				
Total I	5 939	6 243		304
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	40 887	27 578	13 308	
Prestations de services				
Autres				
Total III	40 887	27 578	13 308	
Production stockée			13 308	

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.



Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 634 629 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	8 702		8 702
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	457 288	457 288	
Autres	158 162	158 162	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 477	10 477	
Total	634 629	625 927	8 702
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	666
FRS CHANTIERS - AVOIRS NON PARVENUS	1 529
TIPIE - RRR A OBTENIR	115 260
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEVOIR	9 300
Total	126 755



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 28/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	342 292
Résultat de l'exercice précédent	789 658
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 131 950
Affectations aux réserves	
Distributions	789 658
Autres répartitions	
Report à Nouveau	342 292
Total des affectations	1 131 950



Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	100 000				100 000
Réserve légale	10 000				10 000
Report à Nouveau	342 292				342 292
Résultat de l'exercice	789 658	-789 658	1 090 133	789 658	1 090 133
Dividendes		789 658			
Provisions réglementées	16 735		1 615	18 350	
Total Capitaux Propres	1 258 686		1 091 748	808 008	1 542 425

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	16 735	1 615	18 350	
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	16 735	1 615	18 350	
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		1 615	18 350	

Les amortissements dérogatoires étaient liées aux frais d'acquisitions des titres de participation de la société Midec.
Ces titres ont été cédés le 20/05/2021 à la société TIPIE.



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 364 423 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	1 248	1 248		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 720	385 720		
Dettes fiscales et sociales	574 435	574 435		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	49 589	49 589		
Produits constatés d'avance	353 431	353 431		
Total	1 364 423	1 364 423		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	7 819
ACHATS MATIERES PREMIERES NP	37 518
DETTES PROVIS. PR PARTIC. SALARIES	61 311
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	4 192
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	4 902
Total	115 742



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	10 477		
Total	10 477		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	353 431		
Total	353 431		



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	4 170 870		4 170 870
Etudes			
Prestations de services	56 261		56 261
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	1 630		1 630
TOTAL	4 228 761		4 228 761

Le montant du chiffre d'affaires réalisé avec les entreprises du Groupe s'élève à 57.891 € H.T.

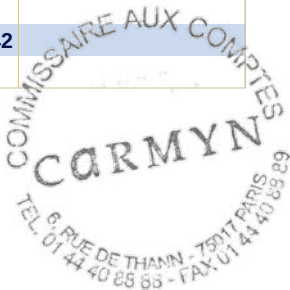
Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 5 250 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euros

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	5 495	
79110000 - AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	4 998	
79112000 - PARTICIPATION VÉHICULE	823	
79120000 - TRANSF. CHARGES SALAIRES	6 460	
79130000 - AIDE A L'APPRENTISSAGE	2 667	
	20 442	
Total	20 442	



Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	106	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 485	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	388 221	
Amortissements dérogatoires	1 615	
Produits des cessions d'éléments d'actif		717 397
Amortissements dérogatoires		18 350
TOTAL	394 427	735 747



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 21 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés		
Ouvriers	7	
Total	21	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Cautions Bancaires BTP	3 180
Avals et cautions	3 180
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	3 206
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	6 386
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 55 336 Euros

