

SAS LG FROID

38 RUE CALMETTE ET GUERIN
78500 SARTROUVILLE
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

APE : 4322B

Siret : 42941007900033

Certifié conforme

Joël CLAUDEPIERRE

✓ Certified by  you sign

La Présidente
représentée par Monsieur Joël CLAUDEPIERRE

SAS LG FROID

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etats de synthèse des comptes

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	4 543 576		4 543 576	4 228 761
Chiffre d'affaires net	4 543 576		4 543 576	4 228 761
Production stockée			618	13 308
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			47 864	20 973
Autres produits			35	20
Total produits d'exploitation (I)			4 592 093	4 263 062
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 080 464	822 359
Variations de stock			60	304
Autres achats et charges externes (a)			1 158 486	945 109
Impôts, taxes et versements assimilés			37 959	48 626
Salaires et traitements			733 848	818 007
Charges sociales			541 267	574 180
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 533	10 409
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				4 128
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			392	130
Total charges d'exploitation (II)			3 562 009	3 223 252
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 030 085	1 039 810
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			24 147	
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)			24 147	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			24 147	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 054 232	1 039 810

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	721	
Sur opérations en capital		717 397
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		18 350
Total produits exceptionnels (VII)	721	735 747
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	95	4 591
Sur opérations en capital		388 221
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 615
Total charges exceptionnelles (VIII)	95	394 427
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	626	341 321
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	265 734	290 998
Total des produits (I+III+V+VII)	4 616 961	4 998 810
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 827 837	3 908 677
BENEFICE OU PERTE	789 124	1 090 133
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	2 159	11 119
- 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		



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

AFIGEC Lyon
112 rue Garibaldi
69006 Lyon
Tél : +33(0)4 87 65 31 21

SAS LG FROID

38 RUE CALMETTE ET GUERIN
78500 SARTROUVILLE
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

APE : 4322B

Siret : 42941007900033

Certifié conforme

Joël CLAUDEPIERRE

✓ Certified by  you sign

La Présidente
représentée par Monsieur Joël CLAUDEPIERRE

SAS LG FROID

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LG FROID

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 3 157 319 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 789 124 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement n°2020-09 du 4 décembre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020.

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.

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 et en-cours

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.

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 : 3,75 %
- 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 2022

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant.

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

Aucun événement n'empêche la comparabilité entre l'exercice 2022 et l'exercice 2021.

Autres éléments significatifs

Néant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	162 016			162 016
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 086			10 086
Immobilisations incorporelles	172 103			172 103
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 034	2 328	2 746	16 616
- Installations générales, agencements aménagements divers	62 905	12 207	17 834	57 278
- Matériel de transport	16 302	1 500		17 802
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 172	5 055	2 225	25 002
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	118 412	21 090	22 804	116 697
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 702	1 294	1 609	8 387
Immobilisations financières	8 702	1 294	1 609	8 387
ACTIF IMMOBILISE	299 216	22 384	24 413	297 187

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		21 090	1 294	22 384
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		21 090	1 294	22 384
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		22 804	1 609	24 413
Diminutions de l'exercice		22 804	1 609	24 413

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
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	11 493	2 018	2 746	10 766
- Installations générales, agencements aménagements divers	47 006	4 147	17 834	33 319
- Matériel de transport	15 445	1 199		16 644
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 094	2 174	2 225	20 042
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	94 038	9 538	22 804	80 771
ACTIF IMMOBILISE	104 124	9 538	22 804	90 858

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	5 879	5 939		60
Autres approvisionnements				
Total I	5 879	5 939		60
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	41 505	40 887	618	
Prestations de services				
Autres				
Total III	41 505	40 887	618	
Production stockée			618	

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 611 275 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	8 387		8 387
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	673 343	673 343	
Autres	924 447	924 447	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 097	5 097	
Total	1 611 275	1 602 888	8 387
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
TIPIE - RRR A OBTENIR	969
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEV	24 962
Total	25 931

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 22/06/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	342 292
Résultat de l'exercice précédent	1 090 133
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 432 425
Affectations aux réserves	
Distributions	1 090 132
Autres répartitions	
Report à Nouveau	342 293
Total des affectations	1 432 425

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	100 000				100 000
Réserve légale	10 000				10 000
Report à Nouveau	342 292	1	1		342 293
Résultat de l'exercice	1 090 133	-1 090 133	789 124	1 090 133	789 124
Dividendes		1 090 132			
Total Capitaux Propres	1 542 425		789 125	1 090 133	1 241 417

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 915 902 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	1 125	1 125		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	715 771	715 771		
Dettes fiscales et sociales	520 342	520 342		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	48 972	48 972		
Produits constatés d'avance	629 692	629 692		
Total	1 915 902	1 915 902		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FGX - FACT. NON PARVENUES	6 080
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	113 731
FOURN INTERFILIALES - FACT. NON PARVENUES	5 909
INTERETS COURUS A PAYER	1 125
DETTE PROVIS. PR PARTIC. SALARIES	56 002
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	1 105
Total	183 952

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	5 097		
Total	5 097		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATEES D AVANCE	629 692		
Total	629 692		

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	4 510 782		4 510 782
Etudes			
Prestations de services	31 482		31 482
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	1 312		1 312
TOTAL	4 543 576		4 543 576

Le montant du chiffre d'affaires réalisé avec les entreprises du Groupe s'élève à 32.794 € 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

Commissaires Aux Comptes Titulaires :

- La société CARMYN 6 rue de Thann 75017 PARIS

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	12 426	
79110000 - AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	6 339	
79112000 - PARTICIPATION VÉHICULE	1 055	
79120000 - TRANSF. CHARGES SALAIRES	13 917	
79130000 - AIDE A L'APPRENTISSAGE	10 000	
	43 736	
Total	43 736	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	90	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		721
TOTAL	95	721

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 21 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés	3	
Ouvriers	5	
Total	21	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Cautions Bancaires BTP	3 180
Cautions Euler Hermes	24 325
Avals et cautions	27 505
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	27 505
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 : 42 867 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

AFIGEC Lyon
112 rue Garibaldi
69006 Lyon
Tél : +33(0)4 87 65 31 21

SAS LG FROID

38 RUE CALMETTE ET GUERIN
78500 SARTROUVILLE
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

APE : 4322B

Siret : 42941007900033

Certifié conforme

Joël CLAUDEPIERRE

✓ Certified by  you sign

La Présidente
représentée par Monsieur Joël CLAUDEPIERRE

SAS LG FROID

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etats de synthèse des comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
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	16 616	10 766	5 850	5 541
Autres immobilisations corporelles	100 081	70 006	30 076	18 833
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 387		8 387	8 702
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	297 187	90 858	206 329	195 092
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 879		5 879	5 939
En-cours de production (biens et services)	41 505		41 505	40 887
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	55 540		55 540	1 382
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	673 343	126	673 217	453 035
Autres créances	924 447		924 447	158 162
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 245 304		1 245 304	2 041 875
Charges constatées d'avance (3)	5 097		5 097	10 477
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 951 116	126	2 950 990	2 711 756
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 248 303	90 984	3 157 319	2 906 848
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
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	342 293	342 292
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	789 124	1 090 133
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 241 417	1 542 425
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)	1 125	1 248
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	715 771	385 720
Dettes fiscales et sociales	520 342	574 435
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	48 972	49 589
Produits constatés d'avance	629 692	353 431
TOTAL DETTES	1 915 902	1 364 423
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 157 319	2 906 848
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 915 902	1 364 423
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 125	1 248
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



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

AFIGEC Lyon
112 rue Garibaldi
69006 Lyon
Tél : +33(0)4 87 65 31 21

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 9 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 789 124,10 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice789 124,10 euros

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur342 293,05 euros

Pour former un bénéfice

distribuable de1 131 417,15 euros

A titre de dividende750 000,00 euros

Soit 150 euros par action

Le solde381 417,15 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 381 417,15 euros.

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 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

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

1 090 132 euros, soit 2018,0264 euros par titre

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 1 090 132 euros

Certifié conforme

Société TIPIE

Présidente

Représentée par Joël CLAUDEPIERRE

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 2022

* * * *

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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

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

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 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 12/04/2023 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 25 mai 2023

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

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etats de synthèse des comptes



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
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	16 616	10 766	5 850	5 541
Autres immobilisations corporelles	100 081	70 006	30 076	18 833
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 387		8 387	8 702
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	297 187	90 858	206 329	195 092
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 879		5 879	5 939
En-cours de production (biens et services)	41 505		41 505	40 887
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	55 540		55 540	1 382
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	673 343	126	673 217	453 035
Autres créances	924 447		924 447	158 162
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 245 304		1 245 304	2 041 875
Charges constatées d'avance (3)	5 097		5 097	10 477
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 951 116	126	2 950 990	2 711 756
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 248 303	90 984	3 157 319	2 906 848
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
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	342 293	342 292
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	789 124	1 090 133
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 241 417	1 542 425
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)	1 125	1 248
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	715 771	385 720
Dettes fiscales et sociales	520 342	574 435
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	48 972	49 589
Produits constatés d'avance	629 692	353 431
TOTAL DETTES	1 915 902	1 364 423
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 157 319	2 906 848
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 915 902	1 364 423
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 125	1 248
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	4 543 576		4 543 576	4 228 761
Chiffre d'affaires net	4 543 576		4 543 576	4 228 761
Production stockée			618	13 308
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			47 864	20 973
Autres produits			35	20
Total produits d'exploitation (I)			4 592 093	4 263 062
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 080 464	822 359
Variations de stock			60	304
Autres achats et charges externes (a)			1 158 486	945 109
Impôts, taxes et versements assimilés			37 959	48 626
Salaires et traitements			733 848	818 007
Charges sociales			541 267	574 180
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 533	10 409
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				4 128
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			392	130
Total charges d'exploitation (II)			3 562 009	3 223 252
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 030 085	1 039 810
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			24 147	
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)			24 147	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			24 147	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 054 232	1 039 810

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	721	
Sur opérations en capital		717 397
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		18 350
Total produits exceptionnels (VII)	721	735 747
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	95	4 591
Sur opérations en capital		388 221
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 615
Total charges exceptionnelles (VIII)	95	394 427
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	626	341 321
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	265 734	290 998
Total des produits (I+III+V+VII)	4 616 961	4 998 810
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 827 837	3 908 677
BENEFICE OU PERTE	789 124	1 090 133
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	2 159	11 119
- 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

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LG FROID

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 3 157 319 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 789 124 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement n°2020-09 du 4 décembre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020.

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.

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 et en-cours

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.

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 : 3,75 %
- 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 2022

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



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant.

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

Aucun évènement n'empêche la comparabilité entre l'exercice 2022 et l'exercice 2021.

Autres éléments significatifs

Néant.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	162 016			162 016
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 086			10 086
Immobilisations incorporelles	172 103			172 103
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 034	2 328	2 746	16 616
- Installations générales, agencements aménagements divers	62 905	12 207	17 834	57 278
- Matériel de transport	16 302	1 500		17 802
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 172	5 055	2 225	25 002
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	118 412	21 090	22 804	116 697
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 702	1 294	1 609	8 387
Immobilisations financières	8 702	1 294	1 609	8 387
ACTIF IMMOBILISE	299 216	22 384	24 413	297 187



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		21 090	1 294	22 384
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		21 090	1 294	22 384
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		22 804	1 609	24 413
Diminutions de l'exercice		22 804	1 609	24 413

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
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	11 493	2 018	2 746	10 766
- Installations générales, agencements aménagements divers	47 006	4 147	17 834	33 319
- Matériel de transport	15 445	1 199		16 644
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 094	2 174	2 225	20 042
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	94 038	9 538	22 804	80 771
ACTIF IMMOBILISE	104 124	9 538	22 804	90 858



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	5 879	5 939		60
Autres approvisionnements				
Total I	5 879	5 939		60
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	41 505	40 887	618	
Prestations de services				
Autres				
Total III	41 505	40 887	618	
Production stockée			618	



Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 611 275 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	8 387		8 387
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	673 343	673 343	
Autres	924 447	924 447	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 097	5 097	
Total	1 611 275	1 602 888	8 387
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
TIPIE - RRR A OBTENIR	969
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEV	24 962
Total	25 931



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 22/06/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	342 292
Résultat de l'exercice précédent	1 090 133
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 432 425
Affectations aux réserves	
Distributions	1 090 132
Autres répartitions	
Report à Nouveau	342 293
Total des affectations	1 432 425



Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	100 000				100 000
Réserve légale	10 000				10 000
Report à Nouveau	342 292	1	1		342 293
Résultat de l'exercice	1 090 133	-1 090 133	789 124	1 090 133	789 124
Dividendes		1 090 132			
Total Capitaux Propres	1 542 425		789 125	1 090 133	1 241 417

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 915 902 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	1 125	1 125		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	715 771	715 771		
Dettes fiscales et sociales	520 342	520 342		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	48 972	48 972		
Produits constatés d'avance	629 692	629 692		
Total	1 915 902	1 915 902		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CARMYN
8, RUE DE THANN - 75017 PARIS
TEL. 01 44 40 85 85 - FAX 01 44 40 85 89

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FGX - FACT. NON PARVENUES	6 080
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	113 731
FOURN INTERFILIALES - FACT. NON PARVENUES	5 909
INTERETS COURUS A PAYER	1 125
DETTES PROVIS. PR PARTIC. SALARIES	56 002
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	1 105
Total	183 952

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	5 097		
Total	5 097		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	629 692		
Total	629 692		



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	4 510 782		4 510 782
Etudes			
Prestations de services	31 482		31 482
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	1 312		1 312
TOTAL	4 543 576		4 543 576

Le montant du chiffre d'affaires réalisé avec les entreprises du Groupe s'élève à 32.794 € 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

Commissaires Aux Comptes Titulaires :

- La société CARMYN 6 rue de Thann 75017 PARIS

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	12 426	
79110000 - AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	6 339	
79112000 - PARTICIPATION VÉHICULE	1 055	
79120000 - TRANSF. CHARGES SALAIRES	13 917	
79130000 - AIDE A L'APPRENTISSAGE	10 000	
	43 736	
Total	43 736	

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CARMYN
6, RUE DE THANN - 75017 PARIS
TEL. 01 44 40 85 83 - FAX 01 44 40 85 89

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	90	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		721
TOTAL	95	721



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 21 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés	3	
Ouvriers	5	
Total	21	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Cautions Bancaires BTP	3 180
Cautions Euler Hermes	24 325
Avals et cautions	27 505
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	27 505
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 : 42 867 Euros

