

SAS LG FROID

38 RUE CALMETTE ET GUERIN
78500 SARTROUVILLE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

APE : 4322B

Siret : 42941007900033

Certifié conforme

Joël CLAUDEPIERRE

✓ Certified by  youSign

La Présidente
représentée par Monsieur Joël CLAUDEPIERRE

SAS LG FROID

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etats de synthèse des comptes

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 313 271		3 313 271	4 543 576
Chiffre d'affaires net	3 313 271		3 313 271	4 543 576
Production stockée			-6 151	618
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			26 725	47 864
Autres produits			26	35
Total produits d'exploitation (I)			3 333 870	4 592 093
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			698 394	1 080 464
Variations de stock			-1 980	60
Autres achats et charges externes (a)			942 893	1 158 486
Impôts, taxes et versements assimilés			35 312	37 959
Salaires et traitements			751 480	733 848
Charges sociales			521 957	541 267
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 404	9 533
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			162	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			409	392
Total charges d'exploitation (II)			2 959 031	3 562 009
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			374 840	1 030 085
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)			50 117	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)			50 117	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)			50 117	24 147
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			424 957	1 054 232

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	8 809	721
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	8 809	721
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	588	95
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	588	95
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	8 221	626
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	110 387	265 734
Total des produits (I+III+V+VII)	3 392 796	4 616 961
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 070 006	3 827 837
BENEFICE OU PERTE	322 791	789 124
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		2 159
- 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		



Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

Siège social - 26 / 28 rue Marius AUFAN, 92300 LEVALLOIS PERRET - Tél. 01 41 49 06 66 - Fax. 01 41 49 06 67

SARL au capital de 4 014 200€ - RCS Nanterre 324 021 542 - APE 6920 Z

www.afigec.com

Membre Indépendant de l'association
 **PrimeGlobal**

SAS LG FROID

38 RUE CALMETTE ET GUERIN
78500 SARTROUVILLE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

APE : 4322B

Siret : 42941007900033

Certifié conforme

Joël CLAUDEPIERRE

✓ Certified by  youSign

La Présidente
représentée par Monsieur Joël CLAUDEPIERRE

SAS LG FROID

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etats de synthèse des comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	11 906	10 676	1 230	
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	23 907	13 513	10 394	5 850
Autres immobilisations corporelles	101 709	77 072	24 637	30 076
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	10 446		10 446	8 387
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	309 984	101 261	208 723	206 329
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	7 859		7 859	5 879
En-cours de production (biens et services)	35 353		35 353	41 505
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	52		52	55 540
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	294 870	162	294 708	673 217
Autres créances	702 617		702 617	924 447
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	239 140		239 140	1 245 304
Charges constatées d'avance (3)	2 798		2 798	5 097
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 282 690	162	1 282 528	2 950 990
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 592 674	101 423	1 491 251	3 157 319
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
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	381 417	342 293
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	322 791	789 124
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	814 208	1 241 417
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)	277	1 125
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 633	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	368 416	715 771
Dettes fiscales et sociales	225 542	520 342
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 622	48 972
Produits constatés d'avance	55 554	629 692
TOTAL DETTES	677 044	1 915 902
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 491 251	3 157 319
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	672 411	1 915 902
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	277	1 125
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

Siège social - 26 / 28 rue Marius AUFAN, 92300 LEVALLOIS PERRET - Tél. 01 41 49 06 66 - Fax. 01 41 49 06 67

SARL au capital de 4 014 200€ - RCS Nanterre 324 021 542 - APE 6920 Z

www.afigec.com

Membre Indépendant de l'association
 **PrimeGlobal**

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 2023

* * * *

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 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 12/04/2024 par le Président.



RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

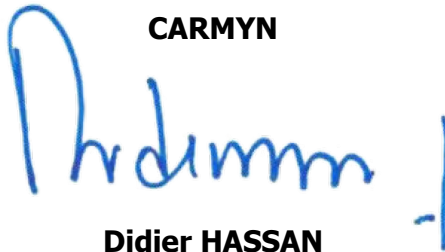
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.821-55 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 21 mai 2024

CARMYN



Didier HASSAN

Commissaire aux Comptes



ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



SAS LG FROID

38 RUE CALMETTE ET GUERIN

78500 SARTROUVILLE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

APE : 4322B

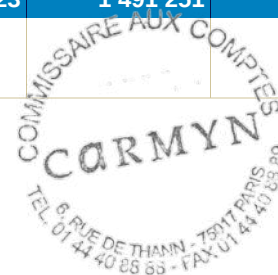
Siret : 42941007900033

BUREAU LEVALLOIS PERRET



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	11 906	10 676	1 230	
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	23 907	13 513	10 394	5 850
Autres immobilisations corporelles	101 709	77 072	24 637	30 076
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	10 446		10 446	8 387
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	309 984	101 261	208 723	206 329
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	7 859		7 859	5 879
En-cours de production (biens et services)	35 353		35 353	41 505
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	52		52	55 540
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	294 870	162	294 708	673 217
Autres créances	702 617		702 617	924 447
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	239 140		239 140	1 245 304
Charges constatées d'avance (3)	2 798		2 798	5 097
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 282 690	162	1 282 528	2 950 990
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 592 674	101 423	1 491 251	3 157 319
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
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	381 417	342 293
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	322 791	789 124
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	814 208	1 241 417
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)	277	1 125
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 633	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	368 416	715 771
Dettes fiscales et sociales	225 542	520 342
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 622	48 972
Produits constatés d'avance	55 554	629 692
TOTAL DETTES	677 044	1 915 902
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 491 251	3 157 319
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	672 411	1 915 902
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	277	1 125
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CARMYN
8, RUE DE THANN - 75017 PARIS
TEL 01 44 40 85 88 - FAX 01 44 40 85 89

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 313 271		3 313 271	4 543 576
Chiffre d'affaires net	3 313 271		3 313 271	4 543 576
Production stockée			-6 151	618
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			26 725	47 864
Autres produits			26	35
Total produits d'exploitation (I)			3 333 870	4 592 093
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			698 394	1 080 464
Variations de stock			-1 980	60
Autres achats et charges externes (a)			942 893	1 158 486
Impôts, taxes et versements assimilés			35 312	37 959
Salaires et traitements			751 480	733 848
Charges sociales			521 957	541 267
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 404	9 533
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			162	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			409	392
Total charges d'exploitation (II)			2 959 031	3 562 009
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			374 840	1 030 085
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)			50 117	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)			50 117	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)			50 117	24 147
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			424 957	1 054 232

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CARMYN
TEL. 01 41 40 85 55 - FAX 01 41 40 83 29
6, RUE DE THANN - 75017 PARIS

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	8 809	721
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	8 809	721
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	588	95
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	588	95
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	8 221	626
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	110 387	265 734
Total des produits (I+III+V+VII)	3 392 796	4 616 961
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 070 006	3 827 837
BENEFICE OU PERTE	322 791	789 124
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		2 159
- 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

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LG FROID

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 491 251 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 322 791 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement n°2022-01 du 11 mars 2022 homologué par arrêté du 13 décembre 2022.

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 : 3,2 %
- Taux de croissance des salaires : 0 %
- Age de départ à la retraite : 64 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 2023 et l'exercice 2022.

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	1 820		11 906
Immobilisations incorporelles	172 103	1 820		173 923
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 616	7 291		23 907
- Installations générales, agencements aménagements divers	57 278			57 278
- Matériel de transport	17 802			17 802
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 002	1 628		26 629
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	116 697	8 919		125 616
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 387	9 152	7 093	10 446
Immobilisations financières	8 387	9 152	7 093	10 446
ACTIF IMMOBILISE	297 187	19 891	7 093	309 984



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	1 820	8 919	9 152	19 891
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 820	8 919	9 152	19 891
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service			7 093	7 093
Diminutions de l'exercice			7 093	7 093

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
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	590		10 676
Immobilisations incorporelles	10 086	590		10 676
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 766	2 747		13 513
- Installations générales, agencements aménagements divers	33 319	4 363		37 682
- Matériel de transport	16 644	1 097		17 741
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 042	1 607		21 649
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	80 771	9 814		90 585
ACTIF IMMOBILISE	90 858	10 404		101 261



Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	7 859	5 879	1 980	
Autres approvisionnements				
Total I	7 859	5 879	1 980	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	35 353	41 505		6 151
Prestations de services				
Autres				
Total III	35 353	41 505		6 151
Production stockée				6 151



Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 010 731 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	10 446		10 446
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	294 870	294 870	
Autres	702 617	702 617	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 798	2 798	
Total	1 010 731	1 000 285	10 446
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
TIPIE RRR A OBTENIR	1 837
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	9 434
Total	11 271



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 09/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	342 293
Résultat de l'exercice précédent	789 124
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 131 417
Affectations aux réserves	
Distributions	750 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	381 417
Total des affectations	1 131 417



Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	100 000				100 000
Réserve légale	10 000				10 000
Report à Nouveau	342 293	39 124	39 124		381 417
Résultat de l'exercice	789 124	-789 124	322 791	789 124	322 791
Dividendes		750 000			
Total Capitaux Propres	1 241 417		361 915	789 124	814 208

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 672 411 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	277	277		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	368 416	368 416		
Dettes fiscales et sociales	225 542	225 542		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	22 622	22 622		
Produits constatés d'avance	55 554	55 554		
Total	672 411	672 411		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CARMYN
TEL 01 44 40 88 66 - FAX 01 44 40 88 29
RUE DE THANN - 75011 PARIS

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fours FGX Fact. non parvenues	18 399
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	36 278
INTERETS COURUS A PAYER	277
DETTES PROVIS. PR PARTIC. SALARIES	38 964
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	1 056
Total	94 974

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	2 798		
Total	2 798		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	55 554		
Total	55 554		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	3 310 266		3 310 266
Etudes			
Prestations de services	768		768
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	2 237		2 237
TOTAL	3 313 271		3 313 271

Le montant du chiffre d'affaires réalisé avec les entreprises du Groupe s'élève à 92 291 Euros H.T.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 7 600 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	12 196	
79110000 - AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	6 183	
79112000 - PARTICIPATION VÉHICULE	771	
79120000 - TRANSF. CHARGES SALAIRES	615	
79130000 - AIDE A L'APPRENTISSAGE	6 833	
	26 599	
Total	26 599	



Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	78	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	510	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 809
TOTAL	588	8 809



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 18 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés		
Ouvriers	2	
Total	18	

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	

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CARMYN
8, RUE DE THANN - 75017 PARIS
TEL. 01 41 40 85 65 - FAX 01 41 40 85 89

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 49 731 Euros



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 4 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 322 790,63 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice322 790,63 euros

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur381 417,15 euros

Pour former un bénéfice

distribuable de704 207,78 euros

A titre de dividende300 000,00 euros

Soit 60,00 euros par action

Le solde404 207,78 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 404 207,78 euros.

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour, dans le délai légal.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40% s'élève 300 000,00 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 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 218,03 euros par titre

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

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

750 000 euros, soit 150 euros par titre

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 750 000 euros

Certifié conforme

Société TIPIE

Présidente

Représentée par Joël CLAUDEPIERRE

SAS LG FROID

38 RUE CALMETTE ET GUERIN
78500 SARTROUVILLE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

APE : 4322B

Siret : 42941007900033

Certifié conforme

Joël CLAUDEPIERRE

✓ Certified by  youSign

La Présidente
représentée par Monsieur Joël CLAUDEPIERRE

SAS LG FROID

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LG FROID

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 491 251 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 322 791 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement n°2022-01 du 11 mars 2022 homologué par arrêté du 13 décembre 2022.

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 : 3,2 %
- Taux de croissance des salaires : 0 %
- Age de départ à la retraite : 64 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 2023 et l'exercice 2022.

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	1 820		11 906
Immobilisations incorporelles	172 103	1 820		173 923
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 616	7 291		23 907
- Installations générales, agencements aménagements divers	57 278			57 278
- Matériel de transport	17 802			17 802
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 002	1 628		26 629
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	116 697	8 919		125 616
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 387	9 152	7 093	10 446
Immobilisations financières	8 387	9 152	7 093	10 446
ACTIF IMMOBILISE	297 187	19 891	7 093	309 984

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	1 820	8 919	9 152	19 891
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 820	8 919	9 152	19 891
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service			7 093	7 093
Diminutions de l'exercice			7 093	7 093

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
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	590		10 676
Immobilisations incorporelles	10 086	590		10 676
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 766	2 747		13 513
- Installations générales, agencements aménagements divers	33 319	4 363		37 682
- Matériel de transport	16 644	1 097		17 741
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 042	1 607		21 649
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	80 771	9 814		90 585
ACTIF IMMOBILISE	90 858	10 404		101 261

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	7 859	5 879	1 980	
Autres approvisionnements				
Total I	7 859	5 879	1 980	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	35 353	41 505		6 151
Prestations de services				
Autres				
Total III	35 353	41 505		6 151
Production stockée				6 151

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 010 731 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	10 446		10 446
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	294 870	294 870	
Autres	702 617	702 617	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 798	2 798	
Total	1 010 731	1 000 285	10 446
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
TIPIE RRR A OBTENIR	1 837
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	9 434
Total	11 271

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 09/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	342 293
Résultat de l'exercice précédent	789 124
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 131 417
Affectations aux réserves	
Distributions	750 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	381 417
Total des affectations	1 131 417

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	100 000				100 000
Réserve légale	10 000				10 000
Report à Nouveau	342 293	39 124	39 124		381 417
Résultat de l'exercice	789 124	-789 124	322 791	789 124	322 791
Dividendes		750 000			
Total Capitaux Propres	1 241 417		361 915	789 124	814 208

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 672 411 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	277	277		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	368 416	368 416		
Dettes fiscales et sociales	225 542	225 542		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	22 622	22 622		
Produits constatés d'avance	55 554	55 554		
Total	672 411	672 411		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fours FGX Fact. non parvenues	18 399
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	36 278
INTERETS COURUS A PAYER	277
DETTES PROVIS. PR PARTIC. SALARIES	38 964
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	1 056
Total	94 974

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	2 798		
Total	2 798		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	55 554		
Total	55 554		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	3 310 266		3 310 266
Etudes			
Prestations de services	768		768
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	2 237		2 237
TOTAL	3 313 271		3 313 271

Le montant du chiffre d'affaires réalisé avec les entreprises du Groupe s'élève à 92 291 Euros H.T.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 7 600 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	12 196	
79110000 - AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	6 183	
79112000 - PARTICIPATION VÉHICULE	771	
79120000 - TRANSF. CHARGES SALAIRES	615	
79130000 - AIDE A L'APPRENTISSAGE	6 833	
	26 599	
Total	26 599	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	78	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	510	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 809
TOTAL	588	8 809

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 18 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés		
Ouvriers	2	
Total	18	

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 : 49 731 Euros



Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

Siège social - 26 / 28 rue Marius AUFAN, 92300 LEVALLOIS PERRET - Tél. 01 41 49 06 66 - Fax. 01 41 49 06 67

SARL au capital de 4 014 200€ - RCS Nanterre 324 021 542 - APE 6920 Z

www.afigec.com

Membre Indépendant de l'association
 **PrimeGlobal**