

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de VERSAILLES atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 03222

Numéro SIREN : 428 969 612

Nom ou dénomination : TIPIE

Ce dépôt a été enregistré le 09/08/2022 sous le numéro de dépôt 22515

SAS TIPIE

38 RUE CALMETTE ET GUERIN

78500 SARTROUVILLE

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

APE : 6420Z

Siret : 42896961200038

Certifié conforme

La Présidente
représentée par Monsieur Joël CLAUDEPIERRE

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes	1
Rapport de présentation des comptes	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (suite)	4
Bilan synthétique	5
Bilan actif	7
Bilan passif	8
Annexe	9
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Faits caractéristiques</i>	13
<i>Notes sur le bilan</i>	14
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	23
<i>Autres informations</i>	26
<i>Tableau des cinq derniers exercices</i>	28

SAS TIPIE

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etats de synthèse des comptes

Rapport de présentation des comptes

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par Joël CLAUDEPIERRE et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 07/05/2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS TIPIE relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

	Montants en Euros
Total bilan	7 198 958
Chiffre d'affaires	3 721 566
Résultat net comptable (Bénéfice)	3 008 769

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

Fait à LEVALLOIS-PERRET
Le 22/04/2022

Cinthia ATTLANE
Expert-Comptable

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 721 566		3 721 566	3 254 704
Chiffre d'affaires net	3 721 566		3 721 566	3 254 704
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			84 112	117 962
Autres produits			12	10
Total produits d'exploitation (I)			3 805 690	3 372 677
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 385 797	1 296 124
Impôts, taxes et versements assimilés			98 671	92 714
Salaires et traitements			1 300 004	1 125 195
Charges sociales			601 599	517 377
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			30 549	28 496
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			455	229
Total charges d'exploitation (II)			3 417 075	3 060 133
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			388 615	312 543
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			2 780 434	2 269 420
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				200 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			2 780 434	2 469 420
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				50 000
Intérêts et charges assimilées (4)			5 351	404 173
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			5 351	454 173
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			2 775 083	2 015 247
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			3 163 698	2 327 790

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 900	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 900	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 125	6 082
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 079	3 728
Total charges exceptionnelles (VIII)	7 204	9 810
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 304	-9 810
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	149 625	127 372
Total des produits (I+III+V+VII)	6 588 024	5 842 097
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 579 255	3 651 489
BENEFICE OU PERTE	3 008 769	2 190 608
(a) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Dont produits concernant les entités liées (4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Bilan synthétique

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	3 429	3 429		
Autres immobilisations incorporelles	64 208		64 208	
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	350 087	143 817	206 270	128 551
Immobilisations financières (2)				
Autres participations	4 804 694	50 000	4 754 694	1 721 140
Autres immobilisations financières	61 529		61 529	61 529
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 283 946	197 246	5 086 700	1 911 221
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	21 608		21 608	16 215
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	933 033		933 033	476 148
Autres créances	369 928		369 928	284 671
Divers				
Disponibilités	763 814		763 814	2 019 948
Charges constatées d'avance (3)	23 875		23 875	11 541
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 112 258		2 112 258	2 808 522
TOTAL GENERAL	7 396 204	197 246	7 198 958	4 719 743

Bilan synthétique

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	183 300	168 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 194 881	
Réserve légale	16 800	16 800
Report à nouveau	786 572	846 878
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 008 769	2 190 608
Provisions réglementées	19 002	13 923
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 209 323	3 236 209
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	594 521	392 347
Emprunts et dettes financières diverses (3)	54 339	51 850
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 536	122 889
Dettes fiscales et sociales	898 664	643 887
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		20 000
Autres dettes	295 574	252 562
TOTAL DETTES	1 989 635	1 483 534
TOTAL GENERAL	7 198 958	4 719 743
(1) Dont à plus d'un an (a)	392 387	279 787
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 597 248	1 203 747
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 440	1 189
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	3 429	3 429		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	64 208		64 208	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	350 087	143 817	206 270	128 551
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 804 694	50 000	4 754 694	1 721 140
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	61 529		61 529	61 529
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 283 946	197 246	5 086 700	1 911 221
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	21 608		21 608	16 215
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	933 033		933 033	476 148
Autres créances	369 928		369 928	284 671
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	763 814		763 814	2 019 948
Charges constatées d'avance (3)	23 875		23 875	11 541
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 112 258		2 112 258	2 808 522
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 396 204	197 246	7 198 958	4 719 743
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	183 300	168 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 194 881	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	16 800	16 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	786 572	846 878
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 008 769	2 190 608
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	19 002	13 923
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 209 323	3 236 209
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)	594 521	392 347
Emprunts et dettes financières diverses (3)	54 339	51 850
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 536	122 889
Dettes fiscales et sociales	898 664	643 887
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		20 000
Autres dettes	295 574	252 562
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 989 635	1 483 534
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 198 958	4 719 743
(1) Dont à plus d'un an (a)	392 387	279 787
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 597 248	1 203 747
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 440	1 189
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SAS TIPIE

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS TIPIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 7 198 958 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 008 769 Euros.

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

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

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

Règles générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

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

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

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

Méthodologie suivie

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

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Au cours de l'exercice 2021, une diminution de capital a été décidée le 19 mars 2021. La société a racheté les 308 actions de Madame Paladre en vue de les annuler.

Le capital social est donc ramené de 168.000 € à 161.840 €.

Le 28 juin 2021, une augmentation du capital social par voie d'apports en nature a été décidée. La société Headlight a apporté les actions suivantes :

- SETELEC : 220 actions
- SECA : 360 actions
- ALFAKLIMA : 89 actions.

La rémunération des apports nécessite une augmentation du capital de la société d'un montant total de 21.460 €.

Le capital social s'élève donc à 183.300 €.

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

Aucun événement n'empêche la comparaison directe entre l'exercice 2021 et l'exercice 2020.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 312	64 208	5 883	67 637
Immobilisations incorporelles	9 312	64 208	5 883	67 637
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	207 035	97 928	1 135	303 829
- Matériel de transport	579			579
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 339	10 340		45 679
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	242 953	108 269	1 135	350 087
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 771 140	3 053 554	20 000	4 804 694
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	61 529			61 529
Immobilisations financières	1 832 669	3 053 554	20 000	4 866 223
ACTIF IMMOBILISE	2 084 934	3 226 030	27 018	5 283 946

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	64 208	108 269	3 053 554	3 226 030
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	64 208	108 269	3 053 554	3 226 030
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	5 883	1 135	20 000	27 018
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	5 883	1 135	20 000	27 018

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées pour leur coût d'acquisition.

Les frais d'acquisition des titres font partie du coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire correspond à la valeur d'utilité de l'actif déterminé pour la société

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS LG FROID	100	1 442	100,00	9	9			4 229	1 090	790
SAS GRANPAS	111	449	100,00	474	474			3 252	-111	
SAS SEEM	118	2 484	85,03	372	372			7 454	556	433
SOCIETE D'ETUDES ET DE REALI	243	-235	56,12	261	211			1 979		
SAS MTE	100	522	100,00	148	148			2 659	115	
SAS HELIOM	309	308	100,00	1 121	1 121			2 904	223	129
SAS DELTAKLIMA	53	142	94,88	50	50			3 302	77	
SN KOCH	51	336	97,50	50	50			3 614	303	26
SAS SETELEC	118	1 232	100,00	868	868			5 607	637	472
SAS MIDEDEC	38	293	95,01	715	715			2 232	208	216
SAS S.E.C.A.	47	617	100,00	317	317			4 766	425	333
SAS ALFAKLIMA	118	904	100,00	421	421			3 505	356	379
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Au cours de l'exercice il a été constaté une dépréciation des titres de la société SERELY pour un montant de 50.000 0€.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 312		5 883	3 429
Immobilisations incorporelles	9 312		5 883	3 429
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	93 023	22 618	1 135	114 506
- Matériel de transport	70	193		263
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 309	7 739		29 049
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	114 401	30 549	1 135	143 817
ACTIF IMMOBILISE	123 713	30 549	7 018	147 246

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 388 365 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	61 529		61 529
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	933 033	933 033	
Autres	369 928	369 928	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 875	23 875	
Total	1 388 365	1 326 836	61 529
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Le montant des créances dues par les sociétés du Groupe s'élèvent à 476.148 €.

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	368 128
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	4 173
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEVOIR	1 900
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	386
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	6 932
Total	381 518

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 183 300,00 Euros décomposé en 9 165 titres d'une valeur nominale de 20,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 400	20,00
Titres émis pendant l'exercice	1 073	20,00
Titres remboursés pendant l'exercice	308	
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	9 165	20,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	846 878
Résultat de l'exercice précédent	2 190 608
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	3 037 486
Affectations aux réserves	
Distributions	1 900 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 137 486
Total des affectations	3 037 486

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	168 000		15 300		183 300
Primes d'émission			1 194 881		1 194 881
Réserve légale	16 800				16 800
Report à Nouveau	846 878	1 137 486	1 137 486	1 197 792	786 572
Résultat de l'exercice	2 190 608	-2 190 608	3 008 769	2 190 608	3 008 769
Dividendes		1 900 000			
Provisions réglementées	13 923		5 079		19 002
Total Capitaux Propres	3 236 209	846 878	5 361 515	3 388 400	5 209 323

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	13 923	5 079		19 002
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	13 923	5 079		19 002
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		5 079		
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	23 875		
Total	23 875		

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			
Etudes			
Prestations de services	3 464 300		3 464 300
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	257 266		257 266
TOTAL	3 721 566		3 721 566

Le montant du chiffre d'affaires réalisé avec les sociétés du Groupe s'élèvent à 3.721.566 €.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 455 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Co-Commissaires Aux Comptes Titulaires :

- La société JPA & Associés 7 rue Galillée 75116 PARIS

- La société CARMYN 6 rue de Thann 75017 PARIS

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation	2 780 434	2 269 420
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		200 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	2 780 434	2 469 420
Dotations financières aux amortissements et provisions		50 000
Intérêts et charges assimilées	5 351	404 173
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	5 351	454 173
Résultat financier	2 775 083	2 015 247

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSFERTS CHARGES DIVERSES	5 763	
79101000 - F-Transfert ch diverses filial	41 105	
79110000 - AVANTAGES EN NATURE	31 807	
79120000 - TRANSF. CHARGES SALAIRES	2 770	
79130000 - AIDE A L'APPRENTISSAGE	2 667	
	84 112	
Total	84 112	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	80	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 045	
Amortissements dérogatoires	5 079	
Produits exceptionnels		1 900
TOTAL	7 204	1 900

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 17 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
Total	17	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Cautions CIC	30 000
Nantissement CIC	89 000
Nantissement CIC	212 500
Avals et cautions	331 500
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	331 500
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 : 264 634 Euros
Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	168 000	168 000	168 000	168 000	183 300
Nombre d'actions ordinaires	8 400	8 400	8 400	8 400	9 165
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	2 155 398	2 972 765	3 259 570	3 254 704	3 721 566
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 886 350	1 767 157	2 203 334	2 200 204	3 194 022
Impôts sur les bénéfices	58 626	81 172	144 477	127 372	149 625
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 791 144	1 649 386	1 826 694	2 190 608	3 008 769
Résultat distribué	1 142 400	4 901 431			
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	217,59	200,71	245,10	246,77	332,18
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	213,23	196,36	217,46	260,79	328,29
Dividende distribué	136,00	583,50			
Personnel					
Effectif salariés	9	9	14	14	14
Montant de la masse salariale	802 133	1 451 342	1 242 316	1 125 195	1 300 004
Montant des sommes versées en avantages sociaux	410 208	602 990	578 674	517 377	601 599

**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

TIPIE
Société par actions simplifiée
au capital de 183 300 euros
Siège social : 38/46, rue Calmette et Guérin Z.I. du Prunay,
78500 SARTROUVILLE
428 969 612 RCS VERSAILLES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 JUIN 2022

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 3 008 768,83 euros de la manière suivante :

Résultat de l'exercice3 008 768,83 euros

A la réserve légale1 530,00 euros

Le solde3 007 238,83 euros

Le compte « Report à nouveau » s'élevant à786 572,09 euros

Le bénéfice distribuable s'élève ainsi à3 793 810,92 euros

A titre de dividendes3 500 000,00 euros

Soit 381,8876 euros par actions

Le solde293 810,92 euros

En totalité au compte « report à nouveau » qui serait ainsi créancier de 293 810,92 euros

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour, dans les délais légaux.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 3 500 000 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 exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

1 385 000 euros, soit 164,88 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 216 983 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 1 168 017 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

1 826 634 euros, soit 217,4564 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 66 977 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 1 759 657 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

1 900 000,00 euros, soit 234,80 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 900 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 juin 2022 :

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

Certifié conforme

La Présidente

Représentée par Monsieur Joël CLAUDEPIERRE

TIPIE

**Société par Action Simplifiée à Associé Unique
Au capital de 183 300 Euros**

**Siège Social : 38/46 RUE CALMETTE ET GUERIN
ZI DU PRUNAY - 78 500 SARTROUVILLE**

RCS VERSAILLES 428 969 612

* * * *

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

* * * *

A l'associé unique de la société TIPIE,

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 TIPIE, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

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

JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés le 12/04/2022 par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toutes anomalies significatives. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

PARIS, le 25 mai 2022

Les Commissaires aux Comptes

CARMYN



Julien MONNET
Associé

JPA



Pascal ROBERT
Associé

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.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	3 429	3 429		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	64 208		64 208	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	350 087	143 817	206 270	128 551
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 804 694	50 000	4 754 694	1 721 140
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	61 529		61 529	61 529
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 283 946	197 246	5 086 700	1 911 221
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	21 608		21 608	16 215
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	933 033		933 033	476 148
Autres créances	369 928		369 928	284 671
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	763 814		763 814	2 019 948
Charges constatées d'avance (3)	23 875		23 875	11 541
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 112 258		2 112 258	2 808 522
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 396 204	197 246	7 198 958	4 719 743
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	183 300	168 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 194 881	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	16 800	16 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	786 572	846 878
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 008 769	2 190 608
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	19 002	13 923
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 209 323	3 236 209
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)	594 521	392 347
Emprunts et dettes financières diverses (3)	54 339	51 850
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 536	122 889
Dettes fiscales et sociales	898 664	643 887
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		20 000
Autres dettes	295 574	252 562
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 989 635	1 483 534
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 198 958	4 719 743
(1) Dont à plus d'un an (a)	392 387	279 787
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 597 248	1 203 747
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 440	1 189
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 721 566		3 721 566	3 254 704
Chiffre d'affaires net	3 721 566		3 721 566	3 254 704
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			84 112	117 962
Autres produits			12	10
Total produits d'exploitation (I)			3 805 690	3 372 677
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 385 797	1 296 124
Impôts, taxes et versements assimilés			98 671	92 714
Salaires et traitements			1 300 004	1 125 195
Charges sociales			601 599	517 377
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			30 549	28 496
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			455	229
Total charges d'exploitation (II)			3 417 075	3 060 133
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			388 615	312 543
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			2 780 434	2 269 420
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				200 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			2 780 434	2 469 420
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				50 000
Intérêts et charges assimilées (4)			5 351	404 173
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			5 351	454 173
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			2 775 083	2 015 247
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			3 163 698	2 327 790

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 900	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 900	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 125	6 082
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 079	3 728
Total charges exceptionnelles (VIII)	7 204	9 810
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 304	-9 810
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	149 625	127 372
Total des produits (I+III+V+VII)	6 588 024	5 842 097
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 579 255	3 651 489
BENEFICE OU PERTE	3 008 769	2 190 608
(a) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - 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 TIPIE

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS TIPIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 7 198 958 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 3 008 769 Euros.

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

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

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

Règles générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

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

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

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

Méthodologie suivie

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

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Au cours de l'exercice 2021, une diminution de capital a été décidée le 19 mars 2021. La société a racheté les 308 actions de Madame Paladre en vue de les annuler.

Le capital social est donc ramené de 168.000 € à 161.840 €.

Le 28 juin 2021, une augmentation du capital social par voie d'apports en nature a été décidée. La société Headlight a apporté les actions suivantes :

- SETELEC : 220 actions

- SECA : 360 actions

- ALFAKLIMA : 89 actions.

La rémunération des apports nécessite une augmentation du capital de la société d'un montant total de 21.460 €.

Le capital social s'élève donc à 183.300 €.

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

Aucun événement n'empêche la comparaison directe entre l'exercice 2021 et l'exercice 2020.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 312	64 208	5 883	67 637
Immobilisations incorporelles	9 312	64 208	5 883	67 637
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	207 035	97 928	1 135	303 829
- Matériel de transport	579			579
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 339	10 340		45 679
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	242 953	108 269	1 135	350 087
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 771 140	3 053 554	20 000	4 804 694
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	61 529			61 529
Immobilisations financières	1 832 669	3 053 554	20 000	4 866 223
ACTIF IMMOBILISE	2 084 934	3 226 030	27 018	5 283 946

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	64 208	108 269	3 053 554	3 226 030
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	64 208	108 269	3 053 554	3 226 030
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	5 883	1 135	20 000	27 018
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	5 883	1 135	20 000	27 018

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées pour leur coût d'acquisition.

Les frais d'acquisition des titres font partie du coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire correspond à la valeur d'utilité de l'actif déterminé pour la société

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS LG FROID	100	1 442	100,00	9	9			4 229	1 090	790
SAS GRANPAS	111	449	100,00	474	474			3 252	-111	
SAS SEEM	118	2 484	85,03	372	372			7 454	556	433
SOCIETE D'ETUDES ET DE REALI	243	-235	56,12	261	211			1 979		
SAS MTE	100	522	100,00	148	148			2 659	115	
SAS HELIOM	309	308	100,00	1 121	1 121			2 904	223	129
SAS DELTAKLIMA	53	142	94,88	50	50			3 302	77	
SN KOCH	51	336	97,50	50	50			3 614	303	26
SAS SETELEC	118	1 232	100,00	868	868			5 607	637	472
SAS MIDECE	38	293	95,01	715	715			2 232	208	216
SAS S.E.C.A.	47	617	100,00	317	317			4 766	425	333
SAS ALFAKLIMA	118	904	100,00	421	421			3 505	356	379
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Au cours de l'exercice il a été constaté une dépréciation des titres de la société SERELY pour un montant de 50.000 0€.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 312		5 883	3 429
Immobilisations incorporelles	9 312		5 883	3 429
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	93 023	22 618	1 135	114 506
- Matériel de transport	70	193		263
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 309	7 739		29 049
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	114 401	30 549	1 135	143 817
ACTIF IMMOBILISE	123 713	30 549	7 018	147 246

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 388 365 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	61 529		61 529
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	933 033	933 033	
Autres	369 928	369 928	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 875	23 875	
Total	1 388 365	1 326 836	61 529
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Le montant des créances dues par les sociétés du Groupe s'élèvent à 476.148 €.

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	368 128
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	4 173
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEVOIR	1 900
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	386
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	6 932
Total	381 518

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 183 300,00 Euros décomposé en 9 165 titres d'une valeur nominale de 20,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 400	20,00
Titres émis pendant l'exercice	1 073	20,00
Titres remboursés pendant l'exercice	308	
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	9 165	20,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	846 878
Résultat de l'exercice précédent	2 190 608
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	3 037 486
Affectations aux réserves	
Distributions	1 900 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 137 486
Total des affectations	3 037 486

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	168 000		15 300		183 300
Primes d'émission			1 194 881		1 194 881
Réserve légale	16 800				16 800
Report à Nouveau	846 878	1 137 486	1 137 486	1 197 792	786 572
Résultat de l'exercice	2 190 608	-2 190 608	3 008 769	2 190 608	3 008 769
Dividendes		1 900 000			
Provisions réglementées	13 923		5 079		19 002
Total Capitaux Propres	3 236 209	846 878	5 361 515	3 388 400	5 209 323

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	13 923	5 079		19 002
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	13 923	5 079		19 002
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		5 079		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 989 635 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	1 440	1 440		
- à plus de 1 an à l'origine	593 081	200 694	392 387	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	52 126	52 126		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 536	146 536		
Dettes fiscales et sociales	898 664	898 664		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	297 787	297 787		
Produits constatés d'avance				
Total	1 989 635	1 597 248	392 387	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-201 923			
(**) Dont envers les associés	2 213			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	22 943
F-FNP ALFAKLIMA	2 326
INTERETS COURUS A PAYER	1 440
INTERETS COURUS	328
DETTE PROVIS. PR CONGES A PAYER	67 178
DETTE PROVIS. PR INTERES. SALARIES	114 174
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	205 000
CHARGES SOCIALES SUR CONGES	27 447
CHARGES SOCIALES SUR PRIMES	92 250
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	11 048
CLIENTS - RRR A ACCORDER	295 574
Total	839 707

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	23 875		
Total	23 875		

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			
Etudes			
Prestations de services	3 464 300		3 464 300
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	257 266		257 266
TOTAL	3 721 566		3 721 566

Le montant du chiffre d'affaires réalisé avec les sociétés du Groupe s'élèvent à 3.721.566 €.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 455 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Co-Commissaires Aux Comptes Titulaires :

- La société JPA & Associés 7 rue Galillée 75116 PARIS

- La société CARMYN 6 rue de Thann 75017 PARIS

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation	2 780 434	2 269 420
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		200 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	2 780 434	2 469 420
Dotations financières aux amortissements et provisions		50 000
Intérêts et charges assimilées	5 351	404 173
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	5 351	454 173
Résultat financier	2 775 083	2 015 247

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSFERTS CHARGES DIVERSES	5 763	
79101000 - F-Transfert ch diverses filial	41 105	
79110000 - AVANTAGES EN NATURE	31 807	
79120000 - TRANSF. CHARGES SALAIRES	2 770	
79130000 - AIDE A L'APPRENTISSAGE	2 667	
	84 112	
Total	84 112	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	80	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 045	
Amortissements dérogatoires	5 079	
Produits exceptionnels		1 900
TOTAL	7 204	1 900

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 17 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
Total	17	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Cautions CIC	30 000
Nantissement CIC	89 000
Nantissement CIC	212 500
Avals et cautions	331 500
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	331 500
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 : 264 634 Euros
Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	168 000	168 000	168 000	168 000	183 300
Nombre d'actions ordinaires	8 400	8 400	8 400	8 400	9 165
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	2 155 398	2 972 765	3 259 570	3 254 704	3 721 566
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 886 350	1 767 157	2 203 334	2 200 204	3 194 022
Impôts sur les bénéfices	58 626	81 172	144 477	127 372	149 625
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 791 144	1 649 386	1 826 694	2 190 608	3 008 769
Résultat distribué	1 142 400	4 901 431			
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	217,59	200,71	245,10	246,77	332,18
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	213,23	196,36	217,46	260,79	328,29
Dividende distribué	136,00	583,50			
Personnel					
Effectif salariés	9	9	14	14	14
Montant de la masse salariale	802 133	1 451 342	1 242 316	1 125 195	1 300 004
Montant des sommes versées en avantages sociaux	410 208	602 990	578 674	517 377	601 599