

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 21/09/2021 sous le numéro de dépôt 28298

SAS TIPIE

38 RUE CALMETTE ET GUERIN

78500 SARTROUVILLE

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

APE : 6420Z

Siret : 42896961200038

BUREAU LEVALLOIS-PERRET

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes	1
Compte de résultat	2
Compte de résultat (suite)	3
Bilan synthétique	4
Bilan actif	6
Bilan passif	7
Annexe	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Faits caractéristiques</i>	12
<i>Notes sur le bilan</i>	13
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	22
<i>Autres informations</i>	25
<i>Tableau des cinq derniers exercices</i>	27

SAS TIPIE

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etats de synthèse des comptes

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 254 704		3 254 704	3 259 570
Chiffre d'affaires net	3 254 704		3 254 704	3 259 570
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			117 962	202 820
Autres produits			10	6
Total produits d'exploitation (I)			3 372 677	3 462 396
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)			1 296 124	1 139 699
Impôts, taxes et versements assimilés			92 714	108 240
Salaires et traitements			1 125 195	1 242 316
Charges sociales			517 377	578 674
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			28 496	32 038
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			229	1 827
Total charges d'exploitation (II)			3 060 133	3 102 794
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			312 543	359 602
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)			2 269 420	2 006 075
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)			2 469 420	2 006 075
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			50 000	200 000
Intérêts et charges assimilées (4)			404 173	200 055
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			454 173	400 055
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			2 015 247	1 606 020
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			2 327 790	1 965 622

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		3 240
Sur opérations en capital		16 667
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		19 907
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 082	134
Sur opérations en capital		14 099
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 728	124
Total charges exceptionnelles (VIII)	9 810	14 357
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-9 810	5 550
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	127 372	144 477
Total des produits (I+III+V+VII)	5 842 097	5 488 378
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 651 489	3 661 683
BENEFICE OU PERTE	2 190 608	1 826 694
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		3 240
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Bilan synthétique

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	9 312	9 312		511
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	242 953	114 401	128 551	114 355
Immobilisations financières (2)				
Autres participations	1 771 140	50 000	1 721 140	1 721 140
Prêts				2 000
Autres immobilisations financières	61 529		61 529	61 529
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 084 934	173 713	1 911 221	1 899 535
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	16 215		16 215	195
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	476 148		476 148	690 896
Autres créances	284 671		284 671	1 081 730
Divers				
Disponibilités	2 019 948		2 019 948	1 031 742
Charges constatées d'avance (3)	11 541		11 541	32 603
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 808 522		2 808 522	2 837 166
TOTAL GENERAL	4 893 456	173 713	4 719 743	4 736 701
(2) Dont à moins d'un an (brut)				2 000

Bilan synthétique

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	168 000	168 000
Réserve légale	16 800	16 800
Report à nouveau	846 878	846 818
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 190 608	1 826 694
Provisions réglementées	13 923	10 194
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 236 209	2 868 506
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	392 347	503 823
Emprunts et dettes financières diverses (3)	51 850	51 854
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 889	151 968
Dettes fiscales et sociales	643 887	871 130
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 000	200 000
Autres dettes	252 562	89 420
TOTAL DETTES	1 483 534	1 868 195
TOTAL GENERAL	4 719 743	4 736 701
(1) Dont à plus d'un an (a)	279 787	391 158
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 203 747	1 477 037
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 189	2 323
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	9 312	9 312		511
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	242 953	114 401	128 551	114 355
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 771 140	50 000	1 721 140	1 721 140
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				2 000
Autres immobilisations financières	61 529		61 529	61 529
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 084 934	173 713	1 911 221	1 899 535
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	16 215		16 215	195
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	476 148		476 148	690 896
Autres créances	284 671		284 671	1 081 730
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 019 948		2 019 948	1 031 742
Charges constatées d'avance (3)	11 541		11 541	32 603
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 808 522		2 808 522	2 837 166
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 893 456	173 713	4 719 743	4 736 701
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				2 000
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	168 000	168 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	16 800	16 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	846 878	846 818
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 190 608	1 826 694
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	13 923	10 194
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 236 209	2 868 506
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)	392 347	503 823
Emprunts et dettes financières diverses (3)	51 850	51 854
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 889	151 968
Dettes fiscales et sociales	643 887	871 130
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 000	200 000
Autres dettes	252 562	89 420
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 483 534	1 868 195
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 719 743	4 736 701
(1) Dont à plus d'un an (a)	279 787	391 158
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 203 747	1 477 037
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 189	2 323
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SAS TIPIE

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS TIPIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 4 719 743 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 190 608 Euros.

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

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement n°2018-01 du 20 avril 2018, homologué par arrêté du 8 octobre 2018 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général (PCG), homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28).

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

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

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations 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 : 0,34 %
- 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 2019

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 2019, la société a acquis 56,12 % des titres de la société SERELY pour 431.142 €. Ces derniers ont été dépréciés à hauteur de 200.000 € à la clôture.

Un avenant au protocole d'acquisition des titres en date du 11 décembre 2019 a été signé en juin 2020. Cet avenant stipule que la SC MARTIAL GORJUX renonce au solde du prix de vente de 200.000 €. En conséquence, les parties conviennent que le prix de vente est révisé à un montant de 215.500 €.

De plus, les parties ont convenu qu'un complément de prix pourra venir majorer le prix de vente. Ce complément de prix s'élève à 50.000 €.

Aussi, la dépréciation des titres a été ajustée à 50.000 €.

Dans le même temps, une créance a été abandonnée avec la société Serely à hauteur de 400.000 €.

Les sociétés SN Koch et Deltaklima ont été immatriculées en décembre 2019 avec un début d'activité en janvier 2020. La société TIPIE détient 100% des titres des sociétés SN Koch et Deltaklima.

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

Aucun événement n'empêche la comparaison directe entre l'exercice 2020 et l'exercice 2019.

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	20 707		11 395	9 312
Immobilisations incorporelles	20 707		11 395	9 312
- 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	179 111	30 896	2 972	207 035
- Matériel de transport		579		579
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 037	10 706	12 405	35 339
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	216 149	42 181	15 377	242 953
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 921 140	50 000	200 000	1 771 140
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	63 529		2 000	61 529
Immobilisations financières	1 984 669	50 000	202 000	1 832 669
ACTIF IMMOBILISE	2 221 525	92 181	228 772	2 084 934

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		42 181	50 000	92 181
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		42 181	50 000	92 181
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service	11 395	15 377	202 000	228 772
Diminutions de l'exercice	11 395	15 377	202 000	228 772

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

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

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

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

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

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS LG FROID 78500 SARTROUVILLE	100 000	1 158 686	100,00	789 658
SAS GRANPAS 78500 SARTROUVILLE	111 000	560 271	100,00	-179 679
SAS SEEM 95240 CORMEILLES EN PARISIS	117 600	2 437 545	85,03	509 014
SOCIETE D'ETUDES ET DE REALISATIONS 69780 MIONS	242 550	-235 244	56,12	309 306
SAS MTE 94260 FRESNES	100 000	407 533	100,00	38 266
SAS DELTAKLIMA 76150 VAUPALIERE	50 000	58 269	100,00	58 269
SN KOCH 02100 SAINT-QUENTIN	50 000	52 471	100,00	52 471
SAS SETELEC 94260 FRESNES	117 600	1 121 575	85,03	471 580
SAS S.E.C.A. 78500 SARTROUVILLE	47 200	524 862	84,75	333 326
SAS ALFAKLIMA 78500 SARTROUVILLE	117 800	926 432	84,89	378 598
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 771 140	1 721 140			2 096 405
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- 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	20 196	511	11 395	9 312
Immobilisations incorporelles	20 196	511	11 395	9 312
- 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	75 218	20 777	2 972	93 023
- Matériel de transport		70		70
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 575	7 138	12 405	21 309
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	101 793	27 985	15 377	114 401
ACTIF IMMOBILISE	121 990	28 496	26 772	123 713

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 833 889 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	476 148	476 148	
Autres	284 671	284 671	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 541	11 541	
Total	833 889	772 360	61 529
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 000		

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

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	438 972
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	8 189
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	4 495
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	2 823
Total	454 479

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 168 000,00 Euros décomposé en 8 400 titres d'une valeur nominale de 20,00 Euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	846 818
Résultat de l'exercice précédent	1 826 694
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	2 673 512
Affectations aux réserves	
Distributions	1 826 634
Autres répartitions	
Report à Nouveau	846 878
Total des affectations	2 673 512

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	168 000				168 000
Réserve légale	16 800				16 800
Report à Nouveau	846 818	846 878	846 878	846 818	846 878
Résultat de l'exercice	1 826 694	-1 826 694	2 190 608	1 826 694	2 190 608
Dividendes		1 826 634			
Provisions réglementées	10 194		3 728		13 923
Total Capitaux Propres	2 868 506	846 818	3 041 214	2 673 512	3 236 209

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	10 194	3 728		13 923
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	10 194	3 728		13 923
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		3 728		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 483 534 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	1 189	1 189		
- à plus de 1 an à l'origine	391 158	111 371	279 787	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	51 850	51 850		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 889	122 889		
Dettes fiscales et sociales	643 887	643 887		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 000	20 000		
Autres dettes (**)	252 562	252 562		
Produits constatés d'avance				
Total	1 483 534	1 203 747	279 787	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	110 342			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	23 403
INTERETS COURUS A PAYER	1 189
INTERETS COURUS	51
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	61 047
DETTES PROVIS. PR INTERES. SALARIES	66 539
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	150 000
CHARGES SOCIALES SUR CONGES	25 029
CHARGES SOCIALES SUR PRIMES	75 000
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	4 788
CLIENTS - RRR A ACCORDER	252 562
Total	659 608

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	11 541		
Total	11 541		

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	2 986 790		2 986 790
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	267 914		267 914
TOTAL	3 254 704		3 254 704

Le montant du chiffre d'affaires réalisé avec les sociétés du Groupe s'élèvent à 3.254.704 €.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 775 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

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation	2 269 420	2 006 075
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	2 469 420	2 006 075
Dotations financières aux amortissements et provisions	50 000	200 000
Intérêts et charges assimilées	404 173	200 055
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	454 173	400 055
Résultat financier	2 015 247	1 606 020

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSFERTS CHARGES DIVERSES	1 800	
79101000 - F-Transfert ch diverses filial	38 071	
79110000 - AVANTAGES EN NATURE	17 184	
79120000 - TRANSF. CHARGES SALAIRES	60 907	
	117 962	
Total	117 962	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 082	
Amortissements dérogatoires	3 728	
TOTAL	9 810	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 15 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
Total	15	

Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Cautions CIC	12 000
Avals et cautions	12 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	12 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 226 739 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	168 000
Nombre d'actions ordinaires	8 400	8 400	8 400	8 400	8 400
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	2 041 345	2 155 398	2 972 765	3 259 570	3 254 704
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 847 727	1 886 350	1 767 157	2 203 334	2 200 204
Impôts sur les bénéfices	77 485	58 626	81 172	144 477	127 372
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 736 567	1 791 144	1 649 386	1 826 694	2 190 608
Résultat distribué	1 008 000	1 142 400	4 901 431		
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	210,74	217,59	200,71	245,10	246,77
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	206,73	213,23	196,36	217,46	260,79
Dividende distribué	120,00	136,00	583,50		
Personnel					
Effectif salariés	9	9	9	14	14
Montant de la masse salariale	754 524	802 133	1 451 342	1 242 316	1 125 195
Montant des sommes versées en avantages sociaux	374 714	410 208	602 990	578 674	517 377

**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 161 840 euros
Siège social : 38/46, rue Calmette et Guérin Z.I. du Prunay, 78500 SARTROUVILLE
428 969 612 RCS VERSAILLES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 JUIN 2021

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

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 2 190 607,89 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 2 190 607,89 euros

A titre de dividendes 1 900 000,00 euros

Soit 234,80 euros par action

Le solde 290 607,89 euros

En totalité au compte « report à nouveau » qui est ainsi créateur de 1 137 486,09 euros.

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 900 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2017 :

1 401 431 euros, soit 166,84 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 869 053,93 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 532 376,86 euros

Distribution exceptionnelle de dividendes au 29 juin 2018 :

3 500 000 euros, soit 416,67 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 2 170 417 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 1 329 583 euros

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

Cette décision est adoptée par l'Associée Unique.

Certifié conforme
La Présidente

TIPIE

**Société par Action Simplifiée à Associé Unique
Au capital de 161 840 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 2020

* * * *

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

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

JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

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

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

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans 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 12/04/2021 par le Président.

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

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

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

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

PARIS, le 16 juin 2021

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.

SAS TIPIE

38 RUE CALMETTE ET GUERIN
78500 SARTROUVILLE

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

APE : 6420Z

Siret : 42896961200038

BUREAU LEVALLOIS-PERRET

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	9 312	9 312		511
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	242 953	114 401	128 551	114 355
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 771 140	50 000	1 721 140	1 721 140
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				2 000
Autres immobilisations financières	61 529		61 529	61 529
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 084 934	173 713	1 911 221	1 899 535
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	16 215		16 215	195
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	476 148		476 148	690 896
Autres créances	284 671		284 671	1 081 730
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 019 948		2 019 948	1 031 742
Charges constatées d'avance (3)	11 541		11 541	32 603
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 808 522		2 808 522	2 837 166
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 893 456	173 713	4 719 743	4 736 701
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				2 000
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	168 000	168 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	16 800	16 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	846 878	846 818
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 190 608	1 826 694
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	13 923	10 194
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 236 209	2 868 506
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)	392 347	503 823
Emprunts et dettes financières diverses (3)	51 850	51 854
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 889	151 968
Dettes fiscales et sociales	643 887	871 130
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 000	200 000
Autres dettes	252 562	89 420
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 483 534	1 868 195
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 719 743	4 736 701
(1) Dont à plus d'un an (a)	279 787	391 158
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 203 747	1 477 037
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 189	2 323
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 254 704		3 254 704	3 259 570
Chiffre d'affaires net	3 254 704		3 254 704	3 259 570
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			117 962	202 820
Autres produits			10	6
Total produits d'exploitation (I)			3 372 677	3 462 396
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)			1 296 124	1 139 699
Impôts, taxes et versements assimilés			92 714	108 240
Salaires et traitements			1 125 195	1 242 316
Charges sociales			517 377	578 674
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			28 496	32 038
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			229	1 827
Total charges d'exploitation (II)			3 060 133	3 102 794
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			312 543	359 602
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)			2 269 420	2 006 075
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)			2 469 420	2 006 075
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			50 000	200 000
Intérêts et charges assimilées (4)			404 173	200 055
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			454 173	400 055
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			2 015 247	1 606 020
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			2 327 790	1 965 622

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		3 240
Sur opérations en capital		16 667
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		19 907
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 082	134
Sur opérations en capital		14 099
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 728	124
Total charges exceptionnelles (VIII)	9 810	14 357
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-9 810	5 550
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	127 372	144 477
Total des produits (I+III+V+VII)	5 842 097	5 488 378
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 651 489	3 661 683
BENEFICE OU PERTE	2 190 608	1 826 694
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		3 240
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SAS TIPIE

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS TIPIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 4 719 743 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 190 608 Euros.

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

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement n°2018-01 du 20 avril 2018, homologué par arrêté du 8 octobre 2018 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général (PCG), homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28).

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

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

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations 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 : 0,34 %
- 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 2019

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 2019, la société a acquis 56,12 % des titres de la société SERELY pour 431.142 €. Ces derniers ont été dépréciés à hauteur de 200.000 € à la clôture.

Un avenant au protocole d'acquisition des titres en date du 11 décembre 2019 a été signé en juin 2020. Cet avenant stipule que la SC MARTIAL GORJUX renonce au solde du prix de vente de 200.000 €. En conséquence, les parties conviennent que le prix de vente est révisé à un montant de 215.500 €.

De plus, les parties ont convenu qu'un complément de prix pourra venir majorer le prix de vente. Ce complément de prix s'élève à 50.000 €.

Aussi, la dépréciation des titres a été ajustée à 50.000 €.

Dans le même temps, une créance a été abandonnée avec la société Serely à hauteur de 400.000 €.

Les sociétés SN Koch et Deltaklima ont été immatriculées en décembre 2019 avec un début d'activité en janvier 2020. La société TIPIE détient 100% des titres des sociétés SN Koch et Deltaklima.

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

Aucun événement n'empêche la comparaison directe entre l'exercice 2020 et l'exercice 2019.

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	20 707		11 395	9 312
Immobilisations incorporelles	20 707		11 395	9 312
- 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	179 111	30 896	2 972	207 035
- Matériel de transport		579		579
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 037	10 706	12 405	35 339
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	216 149	42 181	15 377	242 953
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 921 140	50 000	200 000	1 771 140
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	63 529		2 000	61 529
Immobilisations financières	1 984 669	50 000	202 000	1 832 669
ACTIF IMMOBILISE	2 221 525	92 181	228 772	2 084 934

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		42 181	50 000	92 181
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		42 181	50 000	92 181
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service	11 395	15 377	202 000	228 772
Diminutions de l'exercice	11 395	15 377	202 000	228 772

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

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

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

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

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

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS LG FROID 78500 SARTROUVILLE	100 000	1 158 686	100,00	789 658
SAS GRANPAS 78500 SARTROUVILLE	111 000	560 271	100,00	-179 679
SAS SEEM 95240 CORMEILLES EN PARISIS	117 600	2 437 545	85,03	509 014
SOCIETE D'ETUDES ET DE REALISATIONS 69780 MIONS	242 550	-235 244	56,12	309 306
SAS MTE 94260 FRESNES	100 000	407 533	100,00	38 266
SAS DELTAKLIMA 76150 VAUPALIERE	50 000	58 269	100,00	58 269
SN KOCH 02100 SAINT-QUENTIN	50 000	52 471	100,00	52 471
SAS SETELEC 94260 FRESNES	117 600	1 121 575	85,03	471 580
SAS S.E.C.A. 78500 SARTROUVILLE	47 200	524 862	84,75	333 326
SAS ALFAKLIMA 78500 SARTROUVILLE	117 800	926 432	84,89	378 598
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 771 140	1 721 140			2 096 405
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- 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	20 196	511	11 395	9 312
Immobilisations incorporelles	20 196	511	11 395	9 312
- 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	75 218	20 777	2 972	93 023
- Matériel de transport		70		70
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 575	7 138	12 405	21 309
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	101 793	27 985	15 377	114 401
ACTIF IMMOBILISE	121 990	28 496	26 772	123 713

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 833 889 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	476 148	476 148	
Autres	284 671	284 671	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 541	11 541	
Total	833 889	772 360	61 529
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 000		

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

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	438 972
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	8 189
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	4 495
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	2 823
Total	454 479

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 168 000,00 Euros décomposé en 8 400 titres d'une valeur nominale de 20,00 Euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	846 818
Résultat de l'exercice précédent	1 826 694
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	2 673 512
Affectations aux réserves	
Distributions	1 826 634
Autres répartitions	
Report à Nouveau	846 878
Total des affectations	2 673 512

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	168 000				168 000
Réserve légale	16 800				16 800
Report à Nouveau	846 818	846 878	846 878	846 818	846 878
Résultat de l'exercice	1 826 694	-1 826 694	2 190 608	1 826 694	2 190 608
Dividendes		1 826 634			
Provisions réglementées	10 194		3 728		13 923
Total Capitaux Propres	2 868 506	846 818	3 041 214	2 673 512	3 236 209

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	10 194	3 728		13 923
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	10 194	3 728		13 923
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		3 728		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 483 534 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	1 189	1 189		
- à plus de 1 an à l'origine	391 158	111 371	279 787	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	51 850	51 850		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 889	122 889		
Dettes fiscales et sociales	643 887	643 887		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 000	20 000		
Autres dettes (**)	252 562	252 562		
Produits constatés d'avance				
Total	1 483 534	1 203 747	279 787	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	110 342			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	23 403
INTERETS COURUS A PAYER	1 189
INTERETS COURUS	51
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	61 047
DETTES PROVIS. PR INTERES. SALARIES	66 539
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	150 000
CHARGES SOCIALES SUR CONGES	25 029
CHARGES SOCIALES SUR PRIMES	75 000
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	4 788
CLIENTS - RRR A ACCORDER	252 562
Total	659 608

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	11 541		
Total	11 541		

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	2 986 790		2 986 790
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	267 914		267 914
TOTAL	3 254 704		3 254 704

Le montant du chiffre d'affaires réalisé avec les sociétés du Groupe s'élèvent à 3.254.704 €.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 775 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

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation	2 269 420	2 006 075
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	2 469 420	2 006 075
Dotations financières aux amortissements et provisions	50 000	200 000
Intérêts et charges assimilées	404 173	200 055
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	454 173	400 055
Résultat financier	2 015 247	1 606 020

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSFERTS CHARGES DIVERSES	1 800	
79101000 - F-Transfert ch diverses filial	38 071	
79110000 - AVANTAGES EN NATURE	17 184	
79120000 - TRANSF. CHARGES SALAIRES	60 907	
	117 962	
Total	117 962	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 082	
Amortissements dérogatoires	3 728	
TOTAL	9 810	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 15 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
Total	15	

Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Cautions CIC	12 000
Avals et cautions	12 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	12 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 226 739 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	168 000
Nombre d'actions ordinaires	8 400	8 400	8 400	8 400	8 400
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	2 041 345	2 155 398	2 972 765	3 259 570	3 254 704
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 847 727	1 886 350	1 767 157	2 203 334	2 200 204
Impôts sur les bénéfices	77 485	58 626	81 172	144 477	127 372
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 736 567	1 791 144	1 649 386	1 826 694	2 190 608
Résultat distribué	1 008 000	1 142 400	4 901 431		
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	210,74	217,59	200,71	245,10	246,77
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	206,73	213,23	196,36	217,46	260,79
Dividende distribué	120,00	136,00	583,50		
Personnel					
Effectif salariés	9	9	9	14	14
Montant de la masse salariale	754 524	802 133	1 451 342	1 242 316	1 125 195
Montant des sommes versées en avantages sociaux	374 714	410 208	602 990	578 674	517 377