

SAS TIPIE

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

APE : 6420Z

Siret : 42896961200038

Joël CLAUDEPIERRE

✓ Certified by  yousign

SAS TIPIE

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etats de synthèse des comptes

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 820 793		3 820 793	4 025 800
Chiffre d'affaires net	3 820 793		3 820 793	4 025 800
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			41 091	171 442
Autres produits			2	226
Total produits d'exploitation (I)			3 861 887	4 197 468
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)			1 357 742	1 605 226
Impôts, taxes et versements assimilés			77 558	95 780
Salaires et traitements			1 280 765	1 475 428
Charges sociales			545 034	633 246
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			92 601	43 952
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			312	423
Total charges d'exploitation (II)			3 354 012	3 854 054
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			507 875	343 414
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)			2 980 236	3 697 495
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			25 648	16 141
Autres intérêts et produits assimilés (3)			31 526	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			3 037 410	3 713 636
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			189 434	487 479
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			189 434	487 479
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			2 847 976	3 226 157
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			3 355 851	3 569 571

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 192	188
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	4 192	188
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 907	56 089
Sur opérations en capital		1 525
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 369	7 072
Total charges exceptionnelles (VIII)	18 276	64 685
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-14 084	-64 497
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	135 741	107 156
Total des produits (I+III+V+VII)	6 903 489	7 911 293
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 697 463	4 513 375
BENEFICE OU PERTE	3 206 027	3 397 918
(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		



Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

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

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

www.afigec.com

Membre Indépendant de l'association
 **PrimeGlobal**

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 5 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 3 206 026,63 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice3 206 026,63 euros

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur1 691 729,14 euros

Pour former un bénéfice
distribuable de4 897 755,77 euros

A titre de dividende global à l'associée unique2 000 000,00 euros
Soit 218,22 euros par action

Le solde2 897 755,77 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 2 897 755,77 euros.

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 000 000 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 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

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

3 500 000,00 euros, soit 381,89 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 3 500 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

2 000 000,00 euros, soit 218,22 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 000 000,00 euros

Certifié conforme

Société FARENEÏT

Présidente

Représentée par Monsieur Joël CLAUDEPIERRE

TIPIE

Société par Actions Simplifiée au capital de 183 300 Euros

**Siège Social : 38/46 Rue Calmette et Guérin – 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 2023

* * * *

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion du Président.

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 12/04/2024 par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

PARIS, le 21 mai 2024

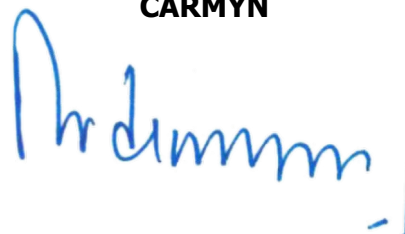
Les Commissaires aux Comptes

JPA



Pascal ROBERT
Associé

CARMYN



Didier HASSAN
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 01/01/2023 au 31/12/2023

APE : 6420Z

Siret : 42896961200038

BUREAU LEVALLOIS PERRET

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	155 322	56 265	99 057	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				153 719
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	406 749	174 405	232 344	252 562
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	6 220 468	50 000	6 170 468	5 135 420
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 754		11 754	61 529
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 794 293	280 670	6 513 623	5 603 230
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	2 465		2 465	1 135
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	913 964		913 964	1 101 553
Autres créances	569 965		569 965	367 918
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 006 904		2 006 904	
Disponibilités	2 152 585		2 152 585	1 857 111
Charges constatées d'avance (3)	19 092		19 092	23 080
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 664 975		5 664 975	3 350 797
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 459 268	280 670	12 178 598	8 954 027
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	183 300	183 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 194 881	1 194 881
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	18 330	18 330
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 691 729	293 811
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 206 027	3 397 918
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	35 442	26 073
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 329 709	5 114 313
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)	219 837	394 271
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 652 249	2 104 420
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 469	219 077
Dettes fiscales et sociales	678 730	930 321
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	214 603	191 624
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	5 848 890	3 839 714
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	12 178 598	8 954 027
(1) Dont à plus d'un an (a)	45 498	273 975
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 803 392	3 565 739
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		1 885
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 820 793		3 820 793	4 025 800
Chiffre d'affaires net	3 820 793		3 820 793	4 025 800
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			41 091	171 442
Autres produits			2	226
Total produits d'exploitation (I)			3 861 887	4 197 468
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)			1 357 742	1 605 226
Impôts, taxes et versements assimilés			77 558	95 780
Salaires et traitements			1 280 765	1 475 428
Charges sociales			545 034	633 246
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			92 601	43 952
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			312	423
Total charges d'exploitation (II)			3 354 012	3 854 054
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			507 875	343 414
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)			2 980 236	3 697 495
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			25 648	16 141
Autres intérêts et produits assimilés (3)			31 526	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			3 037 410	3 713 636
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			189 434	487 479
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			189 434	487 479
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			2 847 976	3 226 157
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			3 355 851	3 569 571

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 192	188
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	4 192	188
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 907	56 089
Sur opérations en capital		1 525
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 369	7 072
Total charges exceptionnelles (VIII)	18 276	64 685
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-14 084	-64 497
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	135 741	107 156
Total des produits (I+III+V+VII)	6 903 489	7 911 293
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 697 463	4 513 375
BENEFICE OU PERTE	3 206 027	3 397 918
(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

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS TIPIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 12 178 598 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 206 027 Euros.

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

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement 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 : 3,2 %
- Taux de croissance des salaires : 0 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2022

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant.

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

Aucun événement n'empêche la comparaison directe entre l'exercice 2023 et l'exercice 2022.

Autres éléments significatifs

Néant

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	160 456	148 585	153 719	155 322
Immobilisations incorporelles	160 456	148 585	153 719	155 322
- 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	376 201	13 219	35 926	353 495
- Matériel de transport	579			579
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	56 368	9 635	13 329	52 675
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	433 149	22 854	49 255	406 749
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 185 420	1 035 048		6 220 468
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	61 529	11 716	61 491	11 754
Immobilisations financières	5 246 949	1 046 764	61 491	6 232 222
ACTIF IMMOBILISE	5 840 554	1 218 203	264 465	6 794 293

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	148 585	22 854	1 046 764	1 218 203
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	148 585	22 854	1 046 764	1 218 203
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	153 719			153 719
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		49 255	61 491	110 746
Diminutions de l'exercice	153 719	49 255	61 491	264 465

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	714	100,00	10	10			3 313	323	750
SAS GRANPAS	111	281	100,00	474	474			2 090	-153	
SAS SEEM	118	2 693	85,03	1 194	1 194			8 021	669	680
SOCIETE D'ETUDES ET DE REALI	243	-233	56,12	476	426			2 202	13	
SAS MTE	100	471	100,00	148	148			2 383	30	100
SAS HELIOM	344	517	100,00	1 121	1 121			4 537	322	90
SAS DELTAKLIMA	56	734	94,88	50	50			5 344	581	90
SN KOCH	56	1 029	97,50	50	50			4 861	626	450
SAS SETELEC	118	906	100,00	868	868			4 756	296	200
SAS MIDECE	42	355	95,01	715	715			2 528	161	170
SAS S.E.C.A.	47	493	100,00	317	317			3 754	258	450
SIEMAC	59	70	100,00	378	378			963	15	
SAS ALFAKLIMA	118	472	100,00	421	421			3 415	-3	
- 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										

Une dépréciation des titres de la société SERELY est constatée 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	6 737	49 528		56 265
Immobilisations incorporelles	6 737	49 528		56 265
- 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	142 655	36 151	35 926	142 880
- Matériel de transport	456	123		579
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 477	6 798	13 329	30 946
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	180 587	43 072	49 255	174 405
ACTIF IMMOBILISE	187 324	92 601	49 255	230 670

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 514 775 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	11 754		11 754
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	913 964	913 964	
Autres	569 965	569 965	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	19 092	19 092	
Total	1 514 775	1 503 021	11 754
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 913 964 Euros.

Produits à recevoir

	Montant
Cits Interfiliales factures à établ	487 295
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	623
Total	487 917

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.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 14/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	293 811
Résultat de l'exercice précédent	3 397 918
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	3 691 729
Affectations aux réserves	
Distributions	2 000 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 691 729
Total des affectations	3 691 729

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	183 300				183 300
Primes d'émission et de fusion	1 194 881				1 194 881
Réserve légale	18 330				18 330
Report à Nouveau	293 811	1 397 918	1 397 918		1 691 729
Résultat de l'exercice	3 397 918	-3 397 918	3 206 027	3 397 918	3 206 027
Dividendes		2 000 000			
Provisions réglementées	26 073		9 369		35 442
Total Capitaux Propres	5 114 313		4 613 314	3 397 918	6 329 709

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	26 073	9 369		35 442
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	26 073	9 369		35 442
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		9 369		
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 848 890 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				
- à plus de 1 an à l'origine	219 837	174 339	45 498	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 469	83 469		
Dettes fiscales et sociales	678 730	678 730		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	4 866 853	4 866 853		
Produits constatés d'avance				
Total	5 848 890	5 803 392	45 498	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	226 687			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fours FGX Fact. non parvenues	15 789
DETTE PROVIS. PR CONGES A PAYER	46 736
DETTE PROVIS. PR INTERES. SALARIES	108 275
CHARGES SOCIALES SUR CONGES	18 472
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	2 475
Clts Avoirs Interfiliales à établir	214 603
Total	406 350

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	19 092		
Total	19 092		

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	3 670 086		3 670 086
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	150 707		150 707
TOTAL	3 820 793		3 820 793

Le montant du chiffre d'affaires réalisé avec les sociétés du Groupe s'élèvent à 3 807 032 Euros H.T.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 7 800 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

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation	2 980 236	3 697 495
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	25 648	16 141
Autres intérêts et produits assimilés	31 526	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	3 037 410	3 713 636
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	189 434	487 479
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	189 434	487 479
Résultat financier	2 847 976	3 226 157

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSFERTS CHARGES DIVERSES	3 113	
79110000 - AVANTAGES EN NATURE	24 884	
79120000 - TRANSF. CHARGES SALAIRES	1 094	
79130000 - AIDE A L'APPRENTISSAGE	12 000	
	41 091	
Total	41 091	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	265	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	740	
Amortissements dérogatoires	9 369	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		261
Charges sur exercices antérieurs	7 902	
Produits sur exercices antérieurs		3 931
TOTAL	18 276	4 192

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2022, la société SAS TIPIE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FARENEIT.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 13 personnes dont 3 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
Total	13	

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 : 242 113 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	183 300	183 300	183 300
Nombre d'actions ordinaires	8 400	8 400	9 165	9 165	9 165
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	3 259 570	3 254 704	3 721 566	4 025 800	3 820 793
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	2 203 334	2 200 204	3 194 022	3 556 097	3 443 737
Impôts sur les bénéfices	144 477	127 372	149 625	107 156	135 741
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 826 694	2 190 608	3 008 769	3 397 918	3 206 027
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	245,10	246,77	332,18	376,32	360,94
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	217,46	260,79	328,29	370,75	349,81
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	14	14	14	14	14
Montant de la masse salariale	1 242 316	1 125 195	1 300 004	1 475 428	1 280 765
Montant des sommes versées en avantages sociaux	578 674	517 377	601 599	633 246	545 034

SAS TIPIE

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

APE : 6420Z

Siret : 42896961200038

Joël CLAUDEPIERRE

✓ Certified by  you sign

SAS TIPIE

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etats de synthèse des comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	155 322	56 265	99 057	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				153 719
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	406 749	174 405	232 344	252 562
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	6 220 468	50 000	6 170 468	5 135 420
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 754		11 754	61 529
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 794 293	280 670	6 513 623	5 603 230
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	2 465		2 465	1 135
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	913 964		913 964	1 101 553
Autres créances	569 965		569 965	367 918
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 006 904		2 006 904	
Disponibilités	2 152 585		2 152 585	1 857 111
Charges constatées d'avance (3)	19 092		19 092	23 080
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 664 975		5 664 975	3 350 797
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 459 268	280 670	12 178 598	8 954 027
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	183 300	183 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 194 881	1 194 881
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	18 330	18 330
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 691 729	293 811
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 206 027	3 397 918
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	35 442	26 073
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 329 709	5 114 313
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)	219 837	394 271
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 652 249	2 104 420
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 469	219 077
Dettes fiscales et sociales	678 730	930 321
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	214 603	191 624
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	5 848 890	3 839 714
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	12 178 598	8 954 027
(1) Dont à plus d'un an (a)	45 498	273 975
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 803 392	3 565 739
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		1 885
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

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

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

www.afigec.com

Membre Indépendant de l'association
 **PrimeGlobal**

SAS TIPIE

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

APE : 6420Z

Siret : 42896961200038

Joël CLAUDEPIERRE

✓ Certified by  yousign

SAS TIPIE

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS TIPIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 12 178 598 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 206 027 Euros.

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

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement 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 : 3,2 %
- Taux de croissance des salaires : 0 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2022

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant.

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

Aucun événement n'empêche la comparaison directe entre l'exercice 2023 et l'exercice 2022.

Autres éléments significatifs

Néant

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	160 456	148 585	153 719	155 322
Immobilisations incorporelles	160 456	148 585	153 719	155 322
- 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	376 201	13 219	35 926	353 495
- Matériel de transport	579			579
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	56 368	9 635	13 329	52 675
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	433 149	22 854	49 255	406 749
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 185 420	1 035 048		6 220 468
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	61 529	11 716	61 491	11 754
Immobilisations financières	5 246 949	1 046 764	61 491	6 232 222
ACTIF IMMOBILISE	5 840 554	1 218 203	264 465	6 794 293

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	148 585	22 854	1 046 764	1 218 203
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	148 585	22 854	1 046 764	1 218 203
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	153 719			153 719
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		49 255	61 491	110 746
Diminutions de l'exercice	153 719	49 255	61 491	264 465

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	714	100,00	10	10			3 313	323	750
SAS GRANPAS	111	281	100,00	474	474			2 090	-153	
SAS SEEM	118	2 693	85,03	1 194	1 194			8 021	669	680
SOCIETE D'ETUDES ET DE REALI	243	-233	56,12	476	426			2 202	13	
SAS MTE	100	471	100,00	148	148			2 383	30	100
SAS HELIOM	344	517	100,00	1 121	1 121			4 537	322	90
SAS DELTAKLIMA	56	734	94,88	50	50			5 344	581	90
SN KOCH	56	1 029	97,50	50	50			4 861	626	450
SAS SETELEC	118	906	100,00	868	868			4 756	296	200
SAS MIDEDEC	42	355	95,01	715	715			2 528	161	170
SAS S.E.C.A.	47	493	100,00	317	317			3 754	258	450
SIEMAC	59	70	100,00	378	378			963	15	
SAS ALFAKLIMA	118	472	100,00	421	421			3 415	-3	
- 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										

Une dépréciation des titres de la société SERELY est constatée 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	6 737	49 528		56 265
Immobilisations incorporelles	6 737	49 528		56 265
- 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	142 655	36 151	35 926	142 880
- Matériel de transport	456	123		579
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 477	6 798	13 329	30 946
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	180 587	43 072	49 255	174 405
ACTIF IMMOBILISE	187 324	92 601	49 255	230 670

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 514 775 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	11 754		11 754
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	913 964	913 964	
Autres	569 965	569 965	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	19 092	19 092	
Total	1 514 775	1 503 021	11 754
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 913 964 Euros.

Produits à recevoir

	Montant
Clts Interfiliales factures à établ	487 295
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	623
Total	487 917

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.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 14/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	293 811
Résultat de l'exercice précédent	3 397 918
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	3 691 729
Affectations aux réserves	
Distributions	2 000 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 691 729
Total des affectations	3 691 729

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	183 300				183 300
Primes d'émission et de fusion	1 194 881				1 194 881
Réserve légale	18 330				18 330
Report à Nouveau	293 811	1 397 918	1 397 918		1 691 729
Résultat de l'exercice	3 397 918	-3 397 918	3 206 027	3 397 918	3 206 027
Dividendes		2 000 000			
Provisions réglementées	26 073		9 369		35 442
Total Capitaux Propres	5 114 313		4 613 314	3 397 918	6 329 709

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	26 073	9 369		35 442
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	26 073	9 369		35 442
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		9 369		
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 848 890 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				
- à plus de 1 an à l'origine	219 837	174 339	45 498	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 469	83 469		
Dettes fiscales et sociales	678 730	678 730		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	4 866 853	4 866 853		
Produits constatés d'avance				
Total	5 848 890	5 803 392	45 498	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	226 687			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fours FGX Fact. non parvenues	15 789
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	46 736
DETTES PROVIS. PR INTERES. SALARIES	108 275
CHARGES SOCIALES SUR CONGES	18 472
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	2 475
Clts Avoirs Interfiliales à établir	214 603
Total	406 350

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	19 092		
Total	19 092		

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	3 670 086		3 670 086
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	150 707		150 707
TOTAL	3 820 793		3 820 793

Le montant du chiffre d'affaires réalisé avec les sociétés du Groupe s'élève à 3 807 032 Euros H.T.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 7 800 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

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation	2 980 236	3 697 495
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	25 648	16 141
Autres intérêts et produits assimilés	31 526	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	3 037 410	3 713 636
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	189 434	487 479
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	189 434	487 479
Résultat financier	2 847 976	3 226 157

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSFERTS CHARGES DIVERSES	3 113	
79110000 - AVANTAGES EN NATURE	24 884	
79120000 - TRANSF. CHARGES SALAIRES	1 094	
79130000 - AIDE A L'APPRENTISSAGE	12 000	
	41 091	
Total	41 091	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	265	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	740	
Amortissements dérogatoires	9 369	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		261
Charges sur exercices antérieurs	7 902	
Produits sur exercices antérieurs		3 931
TOTAL	18 276	4 192

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2022, la société SAS TIPIE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FARENEIT.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 13 personnes dont 3 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
Total	13	

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 : 242 113 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	183 300	183 300	183 300
Nombre d'actions ordinaires	8 400	8 400	9 165	9 165	9 165
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	3 259 570	3 254 704	3 721 566	4 025 800	3 820 793
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	2 203 334	2 200 204	3 194 022	3 556 097	3 443 737
Impôts sur les bénéfices	144 477	127 372	149 625	107 156	135 741
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 826 694	2 190 608	3 008 769	3 397 918	3 206 027
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	245,10	246,77	332,18	376,32	360,94
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	217,46	260,79	328,29	370,75	349,81
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	14	14	14	14	14
Montant de la masse salariale	1 242 316	1 125 195	1 300 004	1 475 428	1 280 765
Montant des sommes versées en avantages sociaux	578 674	517 377	601 599	633 246	545 034



Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

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

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

www.afigec.com

Membre Indépendant de l'association
 **PrimeGlobal**