



Comptes annuels 2024

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

LG - SIEMAC

38 RUE CALMETTE GUERIN
78500 SARTROUVILLE

SIREN : 429.410.079

Statut juridique : SAS

N° TVA : FR21429410079

EON ADVISORY

SAS au capital de 10000 Euros - SIREN : 980535934

33 Rue La Fayette , 75009 PARIS

Tél : 0680028982 - www.eon-advisory.fr

Sommaire

Attestation	3
Bilan	4
Compte de résultat	7
Détails des comptes	10
Bilan détaillé — Actif	11
Bilan détaillé — Passif	13
Compte de résultat détaillé	15
Annexes	19
Préambule	20
Principes et méthodes comptables	21
Postes du bilan et du compte de résultat	25
Opérations et engagements envers les organes d’administration de direction ou de surveillance	30
Opérations et engagements hors bilan	31
Informations relatives à l’effectif	32

Attestation

Attestation sans réserve

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **30/10/2024**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de LG - SIEMAC relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 695 224,14 €
- Chiffre d'affaires : 3 572 717,28 €
- Résultat net comptable : 155 947,13 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national de l'ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS le 15/04/2025.

Steven THILLET,
Expert-comptable

Bilan



Bilan actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...	14 972	13 534	1 438	1 230
	Fonds commercial	162 016		162 016	162 016
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...	50 853	23 035	27 818	10 394
	Autres immobilisations corporelles	67 218	61 521	5 697	24 637
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	17 279		17 279	10 446
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)		312 338	98 091	214 248	208 723
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières	51 125		51 125	7 859
	En-cours de production	14 789		14 789	35 353
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	587 452	35 356	552 096	294 708
	Autres créances	630 280		630 280	702 669
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie				
	DISPONIBILITÉS	200 886		200 886	239 140
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	31 801		31 801	2 798
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		1 516 332	35 356	1 480 976	1 282 528
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		1 828 671	133 447	1 695 224	1 491 251

Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	533 552	381 417
	Résultat de l'exercice	155 947	322 791
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		799 499	814 208
AUTRES F.P.	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)			
PROV.	Provisions pour risques	3 000	
	Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		3 000	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	674	277
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 637	2 796
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	428 899	368 416
	Dettes fiscales et sociales	230 815	225 542
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	113 223	24 458
	Produits constatés d'avance	116 477	55 554
TOTAL DETTES (III)		892 725	677 044
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		1 695 224	1 491 251

Compte de résultat



Compte de résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue de biens		
	Production vendue de services	3 572 717	3 313 271
	MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	3 572 717	3 313 271
	Production stockée	-25 594	-6 151
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	74 650	26 725
	Autres produits	8 194	26
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 629 968	3 333 870
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	-9 662	
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats de matière première et autres approvisionnements	3 624	17 751
	Variation des stocks	-16 037	-1 980
	Autres achats et charges externes	1 846 202	1 623 537
	Impôts, taxes, et versements assimilés	36 530	35 312
	Salaires et traitements	1 048 103	829 344
	Charges sociales	500 906	444 093
	Dotations aux amortissements et aux provisions	17 303	10 404
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur actif circulant : dotation aux provisions	14 718	162
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Autres charges	5 036	409
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 446 722	2 959 031
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		183 246	374 840
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	29 556	50 117
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	29 556	50 117
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		29 556	50 117

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)		212 802	424 957
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		8 809
	Sur opérations en capital	20 770	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	20 770	8 809
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	244	588
	Sur opérations en capital	20 522	
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	20 766	588
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		4	8 221
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		56 859	110 387
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		3 680 295	3 392 796
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		3 524 348	3 070 006
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		155 947	322 791

Détails des comptes



Bilan détaillé — Actif

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES, PROCÉDÉS, DROITS ET VALE...	1 438	1 230	208	+17
2050000000000 - CONCESSION, BREV, LIC, MARQUES	14 972	11 906	3 066	+26
2805000000000 - AMORTISSEMENT CONC, BREV, LIC	-13 534	-10 676	-2 858	-27
FONDS COMMERCIAL	162 016	162 016		
2070000000000 - FONDS COMMERCIAL	162 016	162 016		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATÉRIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	27 818	10 394	17 424	+168
2154000000000 - MATÉRIEL & OUTILLAGES INDUSTRIELS	50 853	23 907	26 946	+113
2815000000000 - AMORTIS. MATÉRIEL & OUTILLAGE INDUS	-23 035	-13 513	-9 522	-70
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 697	24 637	-18 939	-77
2181000000000 - INST GÉNÉRALES, AGCTS, AMNGTS DIVER	15 270	57 278	-42 008	-73
2182000000000 - MATÉRIEL TRANSPORT (VÉH-AMÉN)	20 473	17 802	2 671	+15
2183000000000 - MATÉRIEL BUREAU & INFORMATIQUE	11 491	8 414	3 077	+37
2184000000000 - MOBILIER	19 984	18 215	1 769	+10
2818100000000 - AMORTIS. INST GÉNÉRALES, AGCTS, AMN	-15 270	-37 682	22 412	+59
2818200000000 - AMORTIS. MATÉRIEL TRANSPORT (VÉH-AM	-19 439	-17 741	-1 698	-10
2818300000000 - AMORTIS. MATÉRIEL BUREAU & INFORMA	-8 955	-6 428	-2 527	-39
2818400000000 - AMORTIS. MOBILIER	-17 857	-15 221	-2 636	-17
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	17 279	10 446	6 833	+65
2750000000000 - DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	17 279	10 446	6 833	+65
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	214 248	208 723	5 525	+3
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	51 125	7 859	43 265	+550
3100000000000 - STOCK MATIÈRES PREMIÈRES	51 125	7 859	43 265	+550
EN-COURS DE PRODUCTION	14 789	35 353	-20 564	-58
3400000000000 - EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES	14 789	35 353	-20 564	-58
CRÉANCES				
CRÉANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS	552 096	294 708	257 388	+87
4110000000000 - CLIENTS	503 064	294 465	208 599	+71
4117000000000 - CLIENTS - RETENUES DE GARANTIE		200	-200	-100
4161000000000 - CLTS DOUTEUX OU LITIGIEUX		204	-204	-100
416C000002742 - ARBALETT	2 713		2 713	
416C000002758 - VISTA E BELLA	11 881		11 881	
416C000002762 - MILORD GROUPE	5 256		5 256	
416C000002772 - MAKER LORETTE	354		354	
416CW00000257 - DON PEPE	4 410		4 410	
416CW00000430 - KUKU	4 528		4 528	
416CW00000747 - VISTA E BELLA (BRAISE)	6 630		6 630	
416CW00000984 - ARBALETT	7 947		7 947	

416CW00001425 - P.C.B LA PHARMACIE PARISIENNE	2 562		2 562	
416CW00001440 - GROUPE ECLORE	1 986		1 986	
416CW00001585 - RAMENSHOP	1 210		1 210	
416CW00001889 - RESIDENCE 135 ROUTE DE LA REINE	4 639		4 639	
416CW00001957 - FRAMACO ENTREPRISE	22 669		22 669	
416CW00002008 - MXM GEOSMINE	1 008		1 008	
416CW00002127 - BRASSERIE DES ARTS	6 306		6 306	
416CW00002246 - LE CAP HORN BAR CHILIEN	288		288	
4910000000000 - DÉPRÉCIATION DES COMPTES CLIENTS	-35 356	-162	-35 195	-22k
AUTRES CRÉANCES	630 280	702 669	-72 389	-10
4010000000000 - FOURNISSEURS	2 991	52	2 939	+6k
4098100000000 - FOURS CHANTIERS AVOIRS À RECEVOIR	420	1 837	-1 417	-77
425N000220002 - HAICHEUR FAYCAL	50		50	
425N000220004 - AL KALLAAJI OMAR	50		50	
425N000220006 - NGUYEN PHUOC THANH	50		50	
425N000220011 - KILOLA MVUNDA ROMBAULT	44		44	
4440000000000 - ETAT-IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	88 020	153 149	-65 129	-43
4456620000000 - TVA DÉDUCTIBLE À 20 %	24		24	
4456830000000 - TVA DÉDUCTIBLE 20% ATTENTE	51 061	16 562	34 499	+208
4457101500000 - TVA COLLECTÉE À 19.6%		0	-0	
4457801900000 - TVA COLLECTÉE 19.6% ATTENTE	0		0	
4458600000000 - TVA S/FACT NON PARVENUES	13 160	9 113	4 047	+44
4472000000000 - CVAE	430	2 390	-1 960	-82
4510000010000 - CPT COURANT ASS TIPIE	459 960	510 132	-50 172	-10
4687000000000 - PRODUITS À RECEVOIR	14 021	9 434	4 586	+49
DISPONIBILITÉS				
DISPONIBILITÉS	200 886	239 140	-38 254	-16
5121001000000 - SOCIÉTÉ GÉNÉRALE - 512010301	139 199	196 540	-57 341	-29
5121002000000 - BRED - 512020301	10 174	40 690	-30 516	-75
5121003000000 - BTP BANQUE - 512030301	1 971	1 910	61	+3
5121004000000 - CIC - 512042201	29 182		29 182	
5121005000000 - BNP PARIBAS - 512082201	10 636		10 636	
5121006000000 - SOCIÉTÉ GÉNÉRALE - 512012201 - SIEMAC	9 618		9 618	
5311000000000 - CAISSE	105		105	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	31 801	2 798	29 003	+1k
4860000000000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	31 801	2 798	29 003	+1k
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 480 976	1 282 528	198 448	+15
CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (IV)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (V)				
ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	1 695 224	1 491 251	203 973	+14

Bilan détaillé — Passif

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL	100 000	100 000		
1010000000000 - CAPITAL	100 000	100 000		
RÉSERVES				
RÉSERVE LÉGALE	10 000	10 000		
1061000000000 - RÉSERVE LÉGALE	10 000	10 000		
REPORT À NOUVEAU				
REPORT À NOUVEAU	533 552	381 417	152 134	+40
1100000000000 - REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDIT)	533 552	381 417	152 134	+40
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	155 947	322 791	-166 844	-52
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	799 499	814 208	-14 709	-2
AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)				
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
PROVISIONS POUR RISQUES	3 000		3 000	
1511000000000 - PROVISIONS POUR LITIGES	3 000		3 000	
PROVISIONS (II)	3 000		3 000	
DETTES				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	674	277	397	+143
5181000000000 - INTÉRÊTS COURUS À PAYER	674	277	397	+143
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN COURS	2 637	2 796	-159	-6
4191000000000 - CLTS DOUBLE RGLTS (SANS TVA)	2 637	2 796	-159	-6
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	428 899	368 416	60 483	+16
4010000000000 - FOURNISSEURS	349 941	313 739	36 201	+12
4080000000000 - FOURS FGX FACT. NON PARVENUES	60 464	18 399	42 065	+229
4081000000000 - FOURS CHANTIERS FACT NON PARVENUES	18 494	36 278	-17 784	-49
DETTES FISCALES ET SOCIALES	230 815	225 542	5 273	+2
4251000000000 - PERSONNEL NDF		331	-331	-100
425N000030004 - THEATRE ANTOINE	611		611	
425N000030007 - FAIVRE JULIEN	168		168	
425N000030008 - DERDEGA LOTFI	64		64	
425N000030011 - VERNET ROMAIN	50		50	
425N000030015 - THIERY VINCENT	171		171	
425N000220001 - CHEVER JONATHAN	272		272	
425N000220003 - HAVET YVES	99		99	
425N000220005 - BOUDAGGA ATEFE	76		76	
4270000000000 - SAISIE ARRÊT SUR SALAIRE	602	554	48	+9
4281000000000 - PROVISION PRIMES À PAYER		35 000	-35 000	-100
4284000000000 - DETTES PROV POUR PART SAL	38 713	38 964	-251	-1
4310000000000 - URSSAF	10 503		10 503	
4310000500000 - URSSAF LG FROID SARTROUVILLE	17 358	22 026	-4 667	-21
4310000510000 - URSSAF LG FROID CROISSY-BEAUBOURG	5 418	5 266	151	+3
4373200000000 - PRO BTP	10 234	6 674	3 561	+53
4378000000000 - CIBTP CONGES PAYES	7 960	27 004	-19 044	-71

4378100000000 - APAS OEUVRES SOCIALES	7 847		7 847	
4381000000000 - PROVISION CHARGES SUR PRIMES		19 250	-19 250	-100
4421000000000 - ETAT - PAS	1 459	2 346	-887	-38
4455110000000 - TVA A PAYER	52 973	23 009	29 964	+130
4457100800000 - TVA COLLECTÉE À 10%		1 705	-1 705	-100
4457100900000 - TVA COLLECTÉE À 20%		39 011	-39 011	-100
4457801000000 - TVA COLLECTÉE 10% ATTENTE	3 345		3 345	
4457802000000 - TVA COLLECTÉE 20% ATTENTE	70 716		70 716	
4458610000000 - TVA S/AVOIRS NON PARVENUS	70	306	-236	-77
4473120000000 - TAXE APPRENTISSAGE	2 105	878	1 227	+140
4473200000000 - TAXE AGEFIH		2 161	-2 161	-100
4486000000000 - ETAT - CHARGES À PAYER		1 056	-1 056	-100
AUTRES DETTES	113 223	24 458	88 765	+363
4110000000000 - CLIENTS	14 789	1 836	12 952	+705
4190000000000 - CLTS AVCES ET ACOMPTES REÇUS (AVEC	16 196	16 196		
4511000000000 - GROUPE- INTÉGRATION FISCALE	56 859		56 859	
4670000000000 - AUTRES CRÉDITEURS, DÉBITEURS DIVERS	6 605		6 605	
4670000010000 - AUTRES CRÉDITEURS, DÉBITEURS DIVERS		6 425	-6 425	-100
4686000000000 - CHARGES À PAYER	18 774		18 774	
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	116 477	55 554	60 922	+110
4870000000000 - PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	116 477	55 554	60 922	+110
TOTAL DETTES (III)	892 725	677 044	215 682	+32
ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)				
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	1 695 224	1 491 251	203 973	+14

Compte de résultat détaillé

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	3 572 717	3 313 271	259 446	+8
7041000000000 - TRAVAUX & SCES 10%	256 865	255 711	1 154	
7042000000000 - TRAVAUX & SCES 20%	2 899 575	2 871 070	28 505	+1
7043000000000 - TRAVAUX & SCES SS-TRAIT AUTOLIQUIDÉ	247 072	93 141	153 931	+165
7046000000000 - TRAVAUX INTERFILIALES 0%	143 739	80 144	63 595	+79
7046200000000 - TRAVAUX INTERFILIALES 20%	2 550	10 200	-7 650	-75
7061200000000 - REFACTURATIONS CHARGES ET TAXES 20%		768	-768	-100
7082000000000 - COMMISSIONS ET COURTAGES		1 179	-1 179	-100
7088000000000 - PDTS DIVERS INTERFILIALES 20%	22 916	1 058	21 857	+2k
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	3 572 717	3 313 271	259 446	+8
PRODUCTION STOCKÉE	-25 594	-6 151	-19 442	-316
7134000000000 - VARIATION DES EN-COURS (SERV)	-25 594	-6 151	-19 442	-316
REPRISES SUR PROVISIONS ET AMORTISSEMENTS, TRANSFERTS DE CHARGES	74 650	26 725	47 925	+179
7817400000000 - REPRISE S/PROV CRÉANCES DOUTEUSES	5 430	126	5 304	+4k
7910000000000 - TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITATION	32 532	12 196	20 336	+167
7911000000000 - AVANTAGE EN NATURE	9 966	6 183	3 783	+61
7911200000000 - PARTICIPATION VÉHICULE	548	771	-223	-29
7912000000000 - TRANSFERTS CHARGES SUR SALAIRE	17 674	615	17 058	+3k
7913000000000 - AIDE À L'APPRENTISSAGE	8 500	6 833	1 667	+24
AUTRES PRODUITS	8 194	26	8 169	+32k
7580000000000 - PRODUITS DIVERS GESTION	8 194	26	8 169	+32k
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 629 968	3 333 870	296 098	+9
CHARGES D'EXPLOITATION				
ACHATS DE MARCHANDISES	-9 662		-9 662	
6090000000000 - RABAIS, REMISES & RISTOURN. OBTENUS	-9 662		-9 662	
ACHATS DE MATIÈRE PREMIÈRE ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	3 624	17 751	-14 127	-80
6021100000000 - ACHAT CONSOMMABLES CHANTIERS	3 624	17 751	-14 127	-80
VARIATION DES STOCKS	-16 037	-1 980	-14 057	-710
6031000000000 - VARIAT. STOCKS MAT. PREMIÈRES/FOURN	-16 037	-1 980	-14 057	-710
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 846 202	1 623 537	222 665	+14
6040000000000 - ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		14 785	-14 785	-100
6040300000000 - ACHATS ETUDES & PREST SVCES DIV	45 678		45 678	
6040500000000 - ACHATS HONORAIRES, HUISSIERS, ACTES		2 526	-2 526	-100
6040600000000 - ACHATS LOC MATÉRIEL AVEC MO, MONTAG		10 708	-10 708	-100
6042000000000 - PRESTATIONS INTERFILIALES 0%	11 421	8 503	2 919	+34
6042100000000 - PRESTATIONS INTERFILIALES 20%	3 514	2 212	1 302	+59
6050000000000 - ACHATS DE MATÉRIEL	681 080	500 930	180 151	+36
6061000000000 - EDF GDF	2 658		2 658	
6061200000000 - CARBURANT GAZOLE	43 978	44 108	-130	
6061300000000 - CARBURANT ESSENCE	4 135	437	3 699	+847
6061400000000 - EAU	246		246	
6063000000000 - FOURN ENTRE & PTIT EQUIP BUREAU	129	309	-180	-58
6063010000000 - FOURN ENTR & PTIT ÉQUIPT CHANTIER	8 339	10 998	-2 660	-24

6063200000000 - PETIT OUTILLAGE TECHNICIEN	2 138	2 046	93	+5
6064000000000 - FOURNITURES DE BUREAU	133	819	-687	-84
6064100000000 - FOURNITURES INFORMATIQUES	559	2 114	-1 555	-74
6065000000000 - ACHATS VÊTEMENTS	3 369	3 947	-579	-15
6111000000000 - SOUS-TRAITANCE CHANTIER	151 892	164 929	-13 037	-8
6112000000000 - SOUS-TRAITANCE 0% AUTOLIQUIDAT	61 210	166 275	-105 065	-63
6132100000000 - LOCATIONS IMMOBILIERES INTERFILIALE	67 571	40 345	27 226	+67
6135000000000 - LOCATION VÉHICULES	78 799	50 863	27 936	+55
6135100000000 - LOCATIONS INST TEL	5 015		5 015	
6135200000000 - LOCATIONS PHOTOCOPIEUR IMPRIMANTE	2 568	1 920	648	+34
6135500000000 - LOCATION MATÉRIEL CHANTIER	10 693	32 052	-21 359	-67
6135600000000 - LOCATION BENNES		-331	331	+100
6135610000000 - LOCATION BENNES - FRAIS GÉNÉRAUX	1 983		1 983	
6135700000000 - LOCATION BOUTEILLES (FLUIDE ET GAZ)	208	450	-242	-54
6135800000000 - LOCATIONS DÉFIBRILLATEUR	80	94	-14	-15
6135900000000 - LOCATIONS FONTAINE À EAU	91	88	3	+4
6140000000000 - CHARGES LOCATIVES - COOPROPRIÉTÉS	7 096		7 096	
6141000000000 - LOYERS ET CHARGES SART REFAC		556	-556	-100
6152000000000 - RÉPARATI. TRAV/BIENS IMMOBILIERS	99		99	
6152100000000 - ENTRETIEN DES LOCAUX (MÉNAGE)	6 126	779	5 347	+687
6152200000000 - ENTRETIEN ESPACES VERTS	1 997		1 997	
6155000000000 - RÉPARATI. TRAV/BIENS MOBILIERS	314		314	
6155100000000 - ENT ET RÉPARATIONS MATÉRIEL	9 437	2 094	7 344	+351
6155300000000 - ENT ET RÉPARATIONS VÉHICULES	34 883	14 928	19 955	+134
6156000000000 - MAINTENANCE MAT BUREAUTIQUE	2 110	2 064	45	+2
6156100000000 - MAINTENANCE INFORMATIQUE	31 085	29 909	1 175	+4
6156300000000 - MAINTENANCE INFORMATIQUE INTERFILIAL	1 380		1 380	
6160000000000 - ASSURANCE FLOTTE VÉHICULES	30 115	17 345	12 770	+74
6161000000000 - MULTIRISQUES	505		505	
6162000000000 - ASSURANCES RC+DÉCENNALE	25 096	35 166	-10 071	-29
6164000000000 - RISQUES D'EXPLOITATION	111		111	
6185000000000 - FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRES, CONFÉRENCES	2 453	897	1 556	+173
6185100000000 - FORMATION	31 378	18 135	13 243	+73
6201000000000 - CHARGES DIVERSES INTERFILIALES	3 420		3 420	
6211000000000 - PERSONNEL INTÉRIEURE	5 550	101 191	-95 641	-95
6221000000000 - COMMISSIONS ET COURTAGES SUR ACHATS		1 595	-1 595	-100
6221010000000 - PREST.FRAIS HOLDING	367 824	284 428	83 396	+29
6226000000000 - HONORAIRES	643		643	
6226100000000 - HONORAIRES COMPTABLES	2 894	6 400	-3 506	-55
6226200000000 - HONORAIRES JURIDIQUES	11 203	1 150	10 053	+874
6226300000000 - HONORAIRES COMMISSARAIT CPTES	4 825	7 600	-2 775	-37
6226400000000 - HONORAIRES DIVERS	150		150	
6227000000000 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	5 136	597	4 539	+761
6231000000000 - ANNONCES ET INSERTIONS	2 188		2 188	
6234000000000 - CADEAUX CLIENTÈLE	1 033	1 689	-656	-39
6236000000000 - CATALOGUES ET IMPRIMÉS	763	508	255	+50
6238000000000 - DONS ET POURBOIRES	20		20	
6241000000000 - TRANSPORT SUR ACHATS	5 091	1 515	3 576	+236
6251000000000 - VOYAGE ET DÉPLCT	3 440	495	2 945	+595

6252000000000 - PARKING ET AUTOROUTE	26 957	19 049	7 908	+42
6256000000000 - MISSIONS	8 068	3 338	4 730	+142
6257000000000 - RÉCEPTIONS	3 432	681	2 751	+404
6260000000000 - FRAIS TÉLÉPHONE FIXE	515		515	
6261000000000 - FRAIS POSTAUX	976	420	555	+132
6262000000000 - TÉLÉPHONES MOBILES	5 158	4 150	1 008	+24
6263000000000 - ABONNEMENT ADSL	500		500	
6263100000000 - ABONNEMENT FIBRE	234		234	
6272000000000 - COMMISSION S/CAUTION	515	274	241	+88
6278000000000 - AUTRES FRAIS DE BANQUE	10 329	4 965	5 364	+108
6281000000000 - COTISATIONS ET CONCOURS DIVERS	3 666	491	3 175	+647
IMPÔTS, TAXES, ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	36 530	35 312	1 218	+3
6312000000000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	7 338	6 616	722	+11
6333000000000 - FORMATION CONTINUE	12 407	9 663	2 743	+28
6335000000000 - TAXE AGEFIPH	-2 161	2 220	-4 382	-197
6351000000000 - TAXE CFE	4 217	2 207	2 010	+91
6351100000000 - TAXE CVAE	5 863	6 923	-1 060	-15
6351210000000 - TAXES FONCIÈRES INTERFILIALES	4 832	4 071	761	+19
6351320000000 - TAXES BUREAUX INTERFILIALES	1 766	1 153	614	+53
6351400000000 - TAXE SUR VÉHICULES SOCIÉTÉS	1 919	1 056	863	+82
6354000000000 - DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE		1 367	-1 367	-100
6358100000000 - CARTES GRISES	323		323	
6358200000000 - VIGNETTE CRIT'AIR	26	35	-9	-25
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 048 103	829 344	218 759	+26
6411000000000 - SALAIRES BRUTS	936 497	756 219	180 278	+24
6411100000000 - PROVISIONS DE PRIMES	-35 000	-40 000	5 000	+13
6411200000000 - SALAIRE REMB NON SOUMIS COTISA	7 032		7 032	
6412000000000 - PRIMES DE PANIER (SOUM COTISA	3 465	3 245	220	+7
6413000000000 - PRIME PARTAGE DE LA VALEUR	12 500	11 400	1 100	+10
6414000000000 - AVANTAGE EN NATURE VOITURE	9 966	6 183	3 783	+61
6414100000000 - IJSS /SALAIRES BRUTS	16 336	808	15 528	+2k
6414400000000 - INDEMNITÉS DE TRAJET	17 898	13 625	4 274	+31
6480000000000 - PANIERS-TRAJETS NON SOUMIS COT	39 657	29 205	10 452	+36
6482000000000 - AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	435	150	285	+190
6483000000000 - CARTE ORANGE	605	785	-180	-23
6488000000000 - INTERESSEMENT	38 713	47 724	-9 012	-19
CHARGES SOCIALES	500 906	444 093	56 812	+13
6451000000000 - COTISATIONS URSSAF	254 454	226 543	27 911	+12
6452000000000 - MUTUELLE	20 812	14 106	6 706	+48
6453000000000 - COTISATIONS RETRAITE	51 010	50 285	725	+1
6455000000000 - PREVOYANCE CNRO	2 787	1 333	1 454	+109
6455100000000 - PREVOYANCE CADRE	2 327	2 723	-396	-15
6455200000000 - PREVOYANCE ETAM	8 147	6 375	1 772	+28
6458000000000 - COTISATION CAISSE CONGÉS PAYÉS	167 047	155 871	11 175	+7
6458300000000 - PROVISIONS CHARGES S/PRIMES	-19 250	-22 000	2 750	+13
6475000000000 - MÉDECINE DU TRAVAIL	2 808	2 200	608	+28
6476000000000 - TICKETS RESTAURANTS	10 764	6 657	4 107	+62
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (CHARGES D'EXPLOI...	17 303	10 404	6 900	+66
6811100000000 - DOT. AMORT. IMMO INCORPORELLES	1 220	590	630	+107

6811210000000 - DOT. AMORT. MATÉRIEL ET OUTILLAGES	7 197	2 747	4 450	+162
6811220000000 - DOT. AMORT. AGENCT/AMENGT/INSTALLAT	4 784	4 363	421	+10
6811230000000 - DOT. AMORT. MATÉRIEL DE TRANSPORT	1 017	1 097	-79	-7
6811240000000 - DOT. AMORT. MAT BUREAU ET INFORMATI	2 217	739	1 478	+200
6811250000000 - DOT. AMORT. MOBILIER	867	867		
SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS	14 718	162	14 556	+9k
6817400000000 - DOT PROV CRÉANCES DOUTEUSES	14 718	162	14 556	+9k
AUTRES CHARGES	5 036	409	4 627	+1k
6541000000000 - PERTES S/CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES N	3 019	126	2 893	+2k
6580000000000 - CHGES DIV DE GESTION	1 929	167	1 762	+1k
6581000000000 - FRAIS SUR CHÈQUE DÉJEUNER	88	116	-28	-24
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 446 722	2 959 031	487 691	+16
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	183 246	374 840	-191 594	-51
PRODUITS FINANCIERS				
D'AUTRES VALEURS MOBILIÈRES ET CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	29 556	50 117	-20 561	-41
7621000000000 - REVENUS DES PRÊTS TRÉSO INTERFILIAL	29 556	50 117	-20 561	-41
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	29 556	50 117	-20 561	-41
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	29 556	50 117	-20 561	-41
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	212 802	424 957	-212 155	-50
PRODUITS EXCEPTION.				
SUR OPÉRATIONS DE GESTION		8 809	-8 809	-100
7720000000000 - PRODTS EXCEP SUR EX ANTÉRIEURS		8 809	-8 809	-100
SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	20 770		20 770	
7750000000000 - PRODUITS CESSIONS ÉLÉMENTS ACTIFS	20 770		20 770	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	20 770	8 809	11 962	+136
SUR OPÉRATIONS DE GESTION	244	588	-344	-58
6712000000000 - AMENDES FISCALES PÉNALES	244	78	167	+215
6720000000000 - CHARGES EXCEPT. /EX ANTÉRIEUR		510	-510	-100
SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	20 522		20 522	
6752000000000 - CESSION IMMO CORPORELLES	20 522		20 522	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	20 766	588	20 179	+3k
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	4	8 221	-8 217	-100
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X)	56 859	110 387	-53 528	-48
6950000000000 - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		110 387	-110 387	-100
6981000000000 - INTÉGRATION FISCALE - CHARGES	56 859		56 859	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 680 295	3 392 796	287 498	+8
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 524 348	3 070 006	454 342	+15
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	155 947	322 791	-166 844	-52

Annexes





Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2023** à **31/12/2023**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 695 224,14 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **155 947,13 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	5 à 10 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	4 à 5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition. Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les travaux en cours comprennent le coût d'entrée des consommations, les charges directes et indirectes qui leurs sont affectées, ainsi que la marge au prorata de la réalisation du chantier, selon la méthode de l'avancement.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation. Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.
Cas des disponibilités en devise :
Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Indemnité de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle (la recommandation ANC 2013 02 , en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.

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 3,25 %

Taux de croissance des salaires 1.5 %

Age de départ à la retraite 64 ans

Taux de rotation du personnel 0 %

Table de taux de mortalité : table INSEE 2020 2022

Taux de charges patronales 42%

Le taux d'actualisation utilisé est le taux de maturité des engagements à 10 ans au 31/12/2024 soit 3.25%.

Fonds Commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015 06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Événements significatifs

Autres informations significatives

Il a été décidé au cours de l'exercice 2024 de réaliser une fusion entre LG FROID et un autre société du groupe, la société SIEMAC à effet rétroactif au 01/01/2024. Cette fusion simplifiée s'inscrit dans l'optique de rationaliser et simplifier l'organigramme du groupe FARENEIT. Elle constitue donc une opération de restructuration interne destinée à permettre une simplification des structures actuelles et in fine la réalisation d'économies d'échelle et la réduction des coûts globaux de gestion administrative au niveau du groupe.

Cette fusion a, par ailleurs, pour effet de rendre difficile la comparaison des états financiers de cette année avec ceux de l'an dernier.

De cette fusion, la dénomination sociale de la société devient alors LG - SIEMAC

Autres informations

Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés

Rubriques	Informations
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en temps qu'entité filiale	
Nom	FARENEIT
Siège	38 RUE CALMETTE GUERIN 78500 SARTROUVILLE
N° d'identification si entité française	913 422 416
Lieu où les états financiers consolidés peuvent être obtenus	Siège
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus petit d'entités compris dans l'ensemble visé ci-dessus dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale	
Nom	
Siège	
N° d'identification si entité française	
Lieu où les états financiers consolidés peuvent être obtenus	

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...				
Autres immobilisations incorporelles	173 923	3 066		176 989
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e...	23 907	29 762	2 816	50 853
Autres immobilisations corporelles	101 709	14 304	48 794	67 218
Immobilisations corporelles en cours		4 152	4 152	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts	10 446	6 833		17 279
Autres immobilisations financières				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
- (B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...				
Fonds commercial				
Autres	10 676	2 858		13 534
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e...	13 513	11 836	2 314	23 035
Autres	77 072	13 223	28 774	61 521
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
- (B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Il est à noter que le poste augmentation ne coïncide pas avec les dotations aux amortissements de l'année compte tenu de la fusion LG-SIEMAC de cette année.

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des partici...				
Prêts				
Autres immo. financières	17 279		17 279	
Clients douteux	84 388	84 388		
Autres créances clients	503 064	503 064		
Personnel et comptes rattachés	194	194		
Sécurité sociale et autres org. soci...				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	88 020	88 020		
TVA	64 245	64 245		
Autres impôts	430	430		
Divers				
Groupes et associés	459 960	459 960		
Débiteurs divers	17 431	17 431		
Charges constatées d'avance	31 801	31 801		
TOTAL	1 266 811	1 249 533	17 279	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exe...				
Prêts et avances consentis aux as...				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	31 801	
TOTAL	31 801	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	5 000	20
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	5 000	20

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	100 000				100 000
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	10 000				10 000
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	381 417	129 344		22 791	533 552
Report à nouveau débiteur					
Dividendes				300 000	
Résultat de l'exercice	322 791	155 947		-322 791	155 947
TOTAL	814 208	285 291			799 499

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissem...	674	674		
Emprunts et dettes financières div...				
Fournisseurs et comptes rattachés	428 899	428 899		
Personnel et comptes rattachés	39 315	39 315		
Sécurité Sociale et autres org. soci...	59 321	59 321		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	127 104	127 104		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 075	5 075		
Dettes sur immobilisations et com...				
Groupe et associés	56 859	56 859		
Autres dettes	59 001	59 001		
Produits constatés d'avance	116 477	116 477		
TOTAL	892 725	892 725		
Emprunts souscrits en cours d'exe...				
Emprunts remboursés en cours d'e...				
Montant des emprunts et dettes c...				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	116 477	
TOTAL	116 477	

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Etranger	Total
Travaux	3 572 717		3 572 717

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus à payer	674	
Fournisseurs - Factures non parve...	18 494	
Personnel - Dettes provisionnées ...	38 713	
TOTAL	57 882	

Honoraires CAC

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice 2024 sont de 5 500€ comprenant ceux de LG FROID et ceux de SIEMAC.

Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance

Rémunération au titre des fonctions

La direction a fait le choix de ne pas fournir l'information de la rémunération car cela reviendrait à indiquer la rémunération individuelle des dirigeants.

Opérations et engagements hors bilan

Engagement financier ou garantie hors bilan

Nature des engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participatio ns	Autres entreprises liées	Autres	Provision
Engagements donnés							
Cautions EULER	9 133						
TOTAL	9 133						
Engagements reçus							
TOTAL							
Engagements réciproques							
TOTAL							
Engagements en matière de pensi...							

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 28 436 Euros

Informations relatives à l'effectif

Effectifs

L'effectif moyen est de 29 salariés.



EON ADVISORY

SAS au capital de 10000 Euros - SIREN : 980535934

33 Rue La Fayette , 75009 PARIS

Tél : 0680028982 - www.eon-advisory.fr

LG - SIEMAC

SASU au capital de 100 000 euros,
immatriculée au RCS de VERSAILLES sous le numéro 429 410 079,
dont le siège social est situé : 38 RUE CALMETTE GUERIN, Z.I DU PRUNAY 38 A 46, 78500
SARTROUVILLE

**PROCÈS-VERBAL
DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 22 MAI 2025**

L'an deux mille vingt-cinq,
le vingt-deux mai,
à onze heures,

Au siège social, 38 RUE CALMETTE GUERIN, Z.I DU PRUNAY 38 A 46, 78500 SARTROUVILLE

TIPIE, SAS au capital de 183 300 euros (RCS VERSAILLES 428 969 612) ayant son siège social sis 38 RUE CALMETTE GUERIN, 38-46 ZI DU PRUNAY, 78500 SARTROUVILLE et représentée par Monsieur Christophe PUGA en sa qualité de Directeur général

Propriétaire de la totalité des 5000 actions de 20 euros chacune émises par la société LG - SIEMAC,

Associée unique et seule Présidente de ladite société,

La société SAS CARMYN, représentée par Monsieur Didier HASSAN, Commissaire aux comptes de la société est absente et excusée.

La réunion est présidée par la société SAS TIPIE, représentée par Monsieur Christophe PUGA.

Après lecture du rapport du Commissaire aux comptes de la société.

1. A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Présidente de la Société, la société SAS TIPIE, représentée par Monsieur Christophe PUGA, associée unique, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

Elle a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été tenus à la disposition du Commissaire aux comptes, dans les délais légaux.

L'associée unique a pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels.

2. A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- Approbation des charges non déductibles ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Conventions visées à l'article L227-10 du Code de commerce ;
- Rémunération de la Présidente sur l'exercice écoulé ;
- Délégation de pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

Première résolution

L'associée unique, après lecture de son rapport de gestion et du rapport du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, l'associée unique approuve les dépenses et charges visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 12 465,00 euros et qui correspondent à des amortissements non déductibles. Ces dépenses et charges ont donné lieu à une imposition de 3 116,00 euros.

Deuxième résolution

L'associée unique rappelle que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à son approbation, font ressortir un bénéfice de 155 947,13 euros.

L'associée unique décide la distribution, à titre de dividende, d'une somme de 100 000,00 euros, soit 20,00 euros pour chacune des 5000 actions composant le capital social.

La mise en paiement interviendra à compter de ce jour.

Pour le solde, soit 55 947,13 euros, l'associée unique décide de l'affecter au compte « Autres réserves » qui présentera désormais un solde créditeur de 55 947,13 euros.

L'associée unique obtiendra son dividende de la manière suivante :

BÉNÉFICIAIRE	NOMBRE DE TITRES	DIVIDENDES BRUTS
SAS TIPIE	5000	100 000,00 €
TOTAL	5000	100 000,00 €

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique rappelle que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice N-1 :

- Aucune distribution éligible à l'abattement de 40 % n'a eu lieu.
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros
- Soit montant total global par titre : 60,00 euros

Exercice N-2 :

- Aucune distribution éligible à l'abattement de 40 % n'a eu lieu.
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 750 000,00 euros
- Soit montant total global par titre : 150,00 euros

Exercice N-3 :

- Aucune distribution éligible à l'abattement de 40 % n'a eu lieu.

- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 1 090 132,00 euros
- Soit montant total global par titre : 218,03 euros

Troisième résolution

L'associée unique précise qu'en application de l'article L227-10 al.4 du Code de commerce, les conventions visées à l'article L227-10 du Code de commerce résumées ci-dessous, seront portées au registre des décisions de l'associée unique en annexe au présent procès-verbal.

Conventions poursuivies

1. Cpt Courant Associé TIPIE

Solde au 31 décembre 2024 : Créance sur TIPIE de 459 959,96 euros.

Compte rémunéré à hauteur de 29 556,21 euros.

L'associée unique est concernée par cette convention, à savoir : Société SAS TIPIE, représentée par Monsieur Christophe PUGA.

2. Contrat de bail commercial « LOCATIONS IMMOBILIERES INTERFILIALE - SCI BEAL »

Montant du loyer annuel comptabilisé en charges au titre de cette convention au 31 décembre 2024 : 62 003,00 euros.

Cette convention a été conclue avec la société SCI BEAL, représentée par Monsieur Christophe PUGA, à effet du 1^{er} juillet 2018, pour une durée de 9 années.

L'associée unique est concernée par cette convention, à savoir : Société SAS TIPIE, représentée par Monsieur Christophe PUGA.

3. Contrat de bail commercial « LOCATIONS IMMOBILIERES INTERFILIALE - SCI GRANSET »

Montant du loyer annuel comptabilisé en charges au titre de cette convention au 31 décembre 2024 : 5 568,14 euros.

Cette convention a été conclue avec la société SCI GRANSET, représentée par Monsieur Christophe PUGA, à effet du 1^{er} octobre 2022, pour une durée de 9 années.

L'associée unique est concernée par cette convention, à savoir : Société SAS TIPIE, représentée par Monsieur Christophe PUGA.

4. GROUPE- INTÉGRATION FISCALE

Montant annuel comptabilisé à la société au titre de cette convention au 31 décembre 2024 : Dette auprès de FARENEIT de 56 859,00 euros.

L'associée unique est concernée par cette convention, à savoir : Société SAS TIPIE, représentée par Monsieur Christophe PUGA.

Quatrième résolution

L'associée unique rappelle en tant que de besoin qu'elle n'a perçu aucune rémunération pour l'exercice de ses fonctions de Présidente au cours de l'exercice écoulé.

Cinquième résolution

L'associée unique délègue tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal pour effectuer toutes formalités légales.

De tout ce que dessus, l'associée unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

Pour SAS TIPIE
Monsieur Christophe PUGA

Zone de signature