

**TIPIE**

SASU au capital de 183 300 euros,  
immatriculée au RCS de VERSAILLES sous le numéro 428 969 612,  
dont le siège social est situé : 38 RUE CALMETTE GUERIN, 38-46 ZI DU PRUNAY, 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 seize heures,

Au siège social, 38 RUE CALMETTE GUERIN, 38-46 ZI DU PRUNAY, 78500 SARTROUVILLE

FARENEIT, SAS au capital de 32 108 395 euros (RCS VERSAILLES 913 422 416) ayant son siège social sis 38 RUE CALMETTE GUERIN, 38-46-Z.I. DU PRUNAY, 78500 SARTROUVILLE et représentée par Monsieur Joel CLAUDEPIERRE en sa qualité de Président

Propriétaire de la totalité des 9165 actions de 20 euros chacune émises par la société TIPIE,

Associée unique et seule Présidente de ladite société,

En présence de :

- Monsieur Joel CLAUDEPIERRE
- Monsieur Christophe PUGA

Dirigeants de la société.

La société SAS CARMYN, représentée par Monsieur Didier HASSAN, Commissaire aux comptes de la société

La réunion est présidée par son Directeur Général, Monsieur Christophe PUGA.

Après lecture du rapport des Dirigeants

ainsi que du rapport du Commissaire aux comptes de la société.

**1. A préalablement exposé ce qui suit :**

Les Dirigeants ont établi et arrêté les comptes annuels, bilan, compte de résultat et annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2024, ainsi que 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 et quitus à la présidence ;
- Approbation des charges non déductibles ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Convention visée à l'article L227-10 du Code de commerce ;
- Rémunération des Dirigeants sur l'exercice écoulé ;

- Délégation de pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

## Première résolution

L'associée unique, après lecture du 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.

En conséquence, l'associée unique donne quitus entier et sans réserve à la présidence pour l'exécution de son mandat au cours de l'exercice écoulé.

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 41 131,00 euros et qui correspondent à des amortissements et autres charges non déductibles. Ces dépenses et charges ont donné lieu à une imposition de 10 283,00 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 3 801 813,72 euros.

L'associée unique décide la distribution, à titre de dividende, d'une somme de 1 800 000,00 euros, soit 196,40 euros pour chacune des 9165 actions composant le capital social.

La mise en paiement interviendra à compter de ce jour.

Pour le solde, soit 2 001 813,72 euros, l'associée unique décide de l'affecter au compte « Report à nouveau » qui présentera désormais un solde créditeur de 4 899 569,49 euros.

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

| BÉNÉFICIAIRE | NOMBRE DE TITRES | DIVIDENDES BRUTS | RÉGIME D'IMPOSITION                     |
|--------------|------------------|------------------|-----------------------------------------|
| SAS FARENEIT | 9165             | 1 800 000,00 €   | Intégration fiscale – Régime mère fille |
| <b>TOTAL</b> | 9165             | 1 800 000,00 €   |                                         |

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 % : 2 000 000,00 euros
- Soit montant total global par titre : 218,22 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 % : 2 000 000,00 euros

- Soit montant total global par titre : 218,22 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 % : 3 500 000,00 euros
- Soit montant total global par titre : 381,89 euros

### Troisième résolution

---

L'associée unique précise qu'en application de l'article L227-10 al.4 du Code de commerce, la convention visée à l'article L227-10 du Code de commerce résumée ci-dessous, sera portée au registre des décisions de l'associée unique en annexe au présent procès-verbal.

#### Convention nouvelle

**1. Contrat de bail commercial « Bail commercial conclu avec la société TIPIE concernant les locaux sis 38/46, rue Calmette et Guérin, Z.I du Prunay, 78500 SARTROUVILLE »**

Montant du loyer annuel comptabilisé en charges au titre de cette convention au 31 décembre 2024 : 47 938,88 euros.

Cette convention a été conclue avec la société SCI BEAL, représentée par Monsieur Christophe PUGA, à effet du 1<sup>er</sup> janvier 2025, pour une durée de 9 années.

Un seul dirigeant non-associé est concerné par cette convention, à savoir : Monsieur Christophe PUGA.

### Quatrième résolution

---

L'associée unique ratifie les rémunérations allouées aux Dirigeants au cours de l'exercice écoulé ainsi que la prise en charge par la société des autres cotisations déductibles assises sur ces rémunérations, et qui sont détaillées comme suit :

**1. Société SAS FARENEIT, représentée par Monsieur Joel CLAUDEPIERRE**

L'Associé Unique décide d'approuver la rémunération perçus au cours de l'exercice écoulé par la société FARENEIT d'un montant de 150 000 euros hors TVA, pour ses fonctions de Présidente et décide de maintenir sa rémunération annuelle à 150 000 euros hors TVA.

**2. Monsieur Joel CLAUDEPIERRE**

L'Associé Unique décide d'approuver la rémunération allouée à Monsieur Joël CLAUDEPIERRE, pour ses fonctions de Directeur Général, qui s'est élevée au titre de l'exercice écoulé à un montant de 291 506,04 euros, prime et avantage en nature véhicule compris.

L'Associé Unique décide de fixer sa rémunération brute annuelle à un montant maximum de 310 000 euros, à compter de 1<sup>er</sup> janvier 2025, et ce jusqu'à toute décision ultérieure contraire.

En outre, il aurait droit au remboursement sur justification de ses frais de déplacement et de représentation.

### **3. Monsieur Christophe PUGA**

L'Associé Unique décide d'approuver la rémunération allouée à Monsieur Christophe PUGA, pour ses fonctions de Directeur Général, qui s'est élevée au titre de l'exercice écoulé à un montant de 279 104,36 euros, prime et avantage en nature véhicule compris.

L'Associé Unique décide de fixer sa rémunération brute annuelle à un montant maximum de 290 000 euros, à compter de 1<sup>er</sup> janvier 2025, et ce jusqu'à toute décision ultérieure contraire.

En outre, il aurait droit au remboursement sur justification de ses frais de déplacement et de représentation.

### **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.

**Christophe PUGA**

**Directeur Général et Président de séance**

Zone de signature

JPA France  
7, rue Galilée  
75116 PARIS

SAS CARMYN  
3, rue de Logelbach  
75017 PARIS

## **TIPIE**

**Société par Actions Simplifiée au Capital de 183 300 euros**

**Siège Social : 38/46, rue Calmette et Guérin  
78 500 SARTROUVILLE**

**RCS VERSAILLES 428 969 612**

\* \* \* \*

### **RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

\* \* \* \*

A l'associé unique,

#### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TIPIE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. 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 des commissaires 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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **JUSTIFICATION 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce.

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 ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

**RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES 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 relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. 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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce, 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.

Fait à Paris, le 07 mai 2025

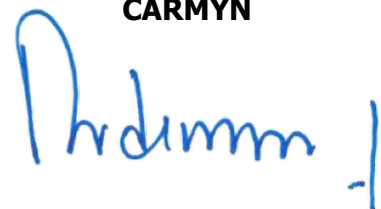
Les Commissaires aux comptes

**JPA**



**Pascal ROBERT**  
*Associé*

**CARMYN**



**Didier HASSAN**  
*Associé*

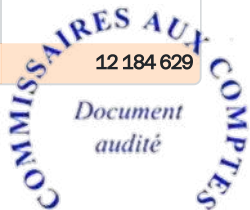


# Bilan



Bilan actif

|                                                 |                                              | 31/12/2024        |                |                   | 31/12/2023        |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                                                 |                                              | Brut              | Amort. Prov.   | Net               | Net               |
| Capital souscrit non appelé (I)                 |                                              |                   |                |                   |                   |
| ACTIF IMMOBILISÉ                                | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>         |                   |                |                   |                   |
|                                                 | Frais d'établissement                        |                   |                |                   |                   |
|                                                 | Frais de recherche et de développement       |                   |                |                   |                   |
|                                                 | Concessions, brevets, licences, marques, ... | 165 717           | 108 331        | 57 386            | 99 057            |
|                                                 | Fonds commercial                             |                   |                |                   |                   |
|                                                 | Autres immobilisations incorporelles         |                   |                |                   |                   |
|                                                 | Avances et acomptes                          |                   |                |                   |                   |
|                                                 | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>           |                   |                |                   |                   |
|                                                 | Terrains                                     |                   |                |                   |                   |
|                                                 | Constructions                                |                   |                |                   |                   |
|                                                 | Installations techniques, matériel, ...      |                   |                |                   |                   |
|                                                 | Autres immobilisations corporelles           | 81 410            | 61 130         | 20 280            | 232 344           |
|                                                 | Immobilisations corporelles en cours         |                   |                |                   |                   |
|                                                 | Avances et acomptes                          |                   |                |                   |                   |
|                                                 | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>           |                   |                |                   |                   |
|                                                 | Participations                               | 8 160 853         | 50 000         | 8 110 853         | 6 170 468         |
|                                                 | Créances rattachées à des participations     |                   |                |                   |                   |
|                                                 | Autres titres immobilisés                    |                   |                |                   |                   |
|                                                 | Prêts                                        |                   |                |                   |                   |
|                                                 | Autres immobilisations financières           | 47 381            |                | 47 381            | 11 754            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>              |                                              | <b>8 455 361</b>  | <b>219 461</b> | <b>8 235 900</b>  | <b>6 513 623</b>  |
| ACTIF CIRCULANT                                 | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                    |                   |                |                   |                   |
|                                                 | Matières premières                           |                   |                |                   |                   |
|                                                 | En-cours de production                       |                   |                |                   |                   |
|                                                 | Produits intermédiaires et finis             |                   |                |                   |                   |
|                                                 | Marchandises                                 |                   |                |                   |                   |
|                                                 | Avances et acomptes versés sur commandes     |                   |                |                   |                   |
|                                                 | <b>CRÉANCES</b>                              |                   |                |                   |                   |
|                                                 | Créances clients et comptes rattachés        | 1 153 342         |                | 1 153 342         | 913 964           |
|                                                 | Autres créances                              | 805 442           |                | 805 442           | 578 461           |
|                                                 | Capital souscrit appelé non versé            |                   |                |                   |                   |
|                                                 | <b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>       |                   |                |                   |                   |
|                                                 | Actions propres                              |                   |                |                   |                   |
|                                                 | Autres titres et instruments de trésorerie   | 6 139 317         |                | 6 139 317         | 2 006 904         |
|                                                 | <b>DISPONIBILITÉS</b>                        | 1 235 652         |                | 1 235 652         | 2 152 585         |
|                                                 | <b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>           | 43 627            |                | 43 627            | 19 092            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>              |                                              | <b>9 377 380</b>  |                | <b>9 377 380</b>  | <b>5 671 006</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |                                              |                   |                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations (V)     |                                              |                   |                |                   |                   |
| Écarts de conversion actif (VI)                 |                                              |                   |                |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b> |                                              | <b>17 832 741</b> | <b>219 461</b> | <b>17 613 280</b> | <b>12 184 629</b> |



Bilan passif

|                                    |                                                        | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                    |                                                        | Net        | Net        |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital                                                | 183 300    | 183 300    |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport                 | 1 194 881  | 1 194 881  |
|                                    | Écarts de réévaluation                                 |            |            |
|                                    | Écarts d'équivalence                                   |            |            |
|                                    | RÉSERVES                                               |            |            |
|                                    | Réserve légale                                         | 18 330     | 18 330     |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                 |            |            |
|                                    | Réserves réglementées                                  |            |            |
|                                    | Réserves indisponibles                                 |            |            |
|                                    | Autres réserves                                        |            |            |
|                                    | Report à nouveau                                       | 2 897 756  | 1 691 729  |
|                                    | Résultat de l'exercice                                 | 3 801 814  | 3 206 027  |
|                                    | Subventions d'investissement                           |            |            |
|                                    | Provisions réglementées                                | 44 658     | 35 442     |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)         |                                                        | 8 140 738  | 6 329 709  |
| AUTRES F.P.                        | Produit des émissions de titres participatifs          |            |            |
|                                    | Avances conditionnées                                  |            |            |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS) |                                                        |            |            |
| PROV.                              | Provisions pour risques                                |            |            |
|                                    | Provisions pour charges                                |            |            |
| TOTAL PROVISIONS (II)              |                                                        |            |            |
| DETTES                             | Emprunts obligataires convertibles                     |            |            |
|                                    | Autres emprunts obligataires                           |            |            |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 076 815  | 219 837    |
|                                    | Emprunts et dettes financières diverses                | 5 644      |            |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |            |            |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 203 919    | 83 469     |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                            | 843 557    | 678 730    |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |            |            |
|                                    | Autres dettes                                          | 7 342 607  | 4 872 884  |
|                                    | Produits constatés d'avance                            |            |            |
| TOTAL DETTES (III)                 |                                                        | 9 472 541  | 5 854 921  |
| Écarts de conversion passif (IV)   |                                                        |            |            |
| TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)   |                                                        | 17 613 280 | 12 184 629 |



# 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                                    | 3 844 480  | 3 820 793  |
|                                                         | MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES                                | 3 844 480  | 3 820 793  |
|                                                         | Production stockée                                               |            |            |
|                                                         | Production immobilisée                                           |            |            |
|                                                         | Subventions d'exploitation                                       |            |            |
|                                                         | Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges | 41 284     | 41 091     |
|                                                         | Autres produits                                                  | 45         | 2          |
|                                                         | TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)                                | 3 885 809  | 3 861 887  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                  | Achats de marchandises                                           |            |            |
|                                                         | Variation des stocks de marchandises                             |            |            |
|                                                         | Achats de matière première et autres approvisionnements          | -373       |            |
|                                                         | Variation des stocks                                             |            |            |
|                                                         | Autres achats et charges externes                                | 1 147 701  | 1 357 742  |
|                                                         | Impôts, taxes, et versements assimilés                           | 79 918     | 77 558     |
|                                                         | Salaires et traitements                                          | 1 445 451  | 1 349 755  |
|                                                         | Charges sociales                                                 | 531 923    | 476 044    |
|                                                         | Dotations aux amortissements et aux provisions                   | 96 179     | 92 601     |
|                                                         | Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |            |            |
|                                                         | Sur actif circulant : dotation aux provisions                    |            |            |
|                                                         | Pour risques et charges : dotations aux provisions               |            |            |
|                                                         | Autres charges                                                   | 198        | 312        |
|                                                         | TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)                                | 3 300 996  | 3 354 012  |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                        |                                                                  | 584 813    | 507 875    |
| 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                                                | 3 629 714  | 2 980 236  |
|                                                         | D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé    | 31 661     | 25 648     |
|                                                         | Autres intérêts et produits assimilés                            | 180 274    | 31 526     |
|                                                         | Reprises sur provisions et transferts de charges                 |            |            |
|                                                         | Différences positives de change                                  |            |            |
|                                                         | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement    |            |            |
|                                                         | TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)                                    | 3 841 649  | 3 037 410  |
| CHARGES FINANCIÈRES                                     | Dotations aux amortissements et aux provisions                   |            |            |
|                                                         | Intérêts et charges assimilées                                   | 356 242    | 189 434    |
|                                                         | Différences négatives de change                                  |            |            |
|                                                         | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement   |            |            |
|                                                         | TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)                                   | 356 242    | 189 434    |
| RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                             |                                                                  | 3 485 408  | 2 847 976  |



|                                                               |                                                  | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                               |                                                  | Net        | Net        |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)     |                                                  | 4 070 220  | 3 355 851  |
| PRODUITS<br>EXCEPTION.                                        | Sur opérations de gestion                        | 392        | 4 192      |
|                                                               | Sur opérations en capital                        | 178 607    |            |
|                                                               | Reprises sur provisions et transferts de charges |            |            |
|                                                               | TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)               | 178 999    | 4 192      |
| CHARGES<br>EXCEPTION.                                         | Sur opérations de gestion                        | 125 216    | 8 907      |
|                                                               | Sur opérations en capital                        | 181 390    |            |
|                                                               | Dotations aux amortissements et aux provisions   | 9 216      | 9 369      |
|                                                               | TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)             | 315 822    | 18 276     |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                            |                                                  | -136 823   | -14 084    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) |                                                  |            |            |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                  |                                                  | 131 584    | 135 741    |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                        |                                                  | 7 906 458  | 6 903 489  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)              |                                                  | 4 104 644  | 3 697 463  |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE                                        |                                                  | 3 801 814  | 3 206 027  |



# 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 **17 613 279,50 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **3 801 813,72 €**.

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 |
|------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Bâtiments, installations et agencements</b> |                       |
| Bâtiments commerciaux                          | 20 à 50 ans           |
| Bureaux                                        | 5 à 10 ans            |
| Agencements                                    | 10 ans                |
| Mobilier                                       | 10 ans                |
| Travaux                                        | 5 à 10 ans            |
| <b>Matériel et outillage</b>                   |                       |
| Matériel                                       | 5 à 10 ans            |
| Outillage                                      | 5 à 10 ans            |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>      |                       |
| Matériel de transport                          | 4 à 5 ans             |
| Matériel informatique                          | 3 à 5 ans             |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>           |                       |
| 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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

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.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.



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%.

Autres informations

Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés

| Rubriques                                                                                                                                                                                  | Informations                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en temps qu'entité filiale</b>                                       |                                           |
| 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                                     |
| <b>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</b> |                                           |
| 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    | 155 322                              | 10 395            |                 | 165 717                                  |
| Immobilisations corporelles             |                                      |                   |                 |                                          |
| Terrains                                |                                      |                   |                 |                                          |
| Constructions                           |                                      |                   |                 |                                          |
| Installations techniques, matériel e... |                                      |                   |                 |                                          |
| Autres immobilisations corporelles      | 406 749                              | 10 656            | 335 995         | 81 410                                   |
| Immobilisations corporelles en cours    |                                      |                   |                 |                                          |
| Avances et acomptes                     |                                      |                   |                 |                                          |
| Immobilisations financières             |                                      |                   |                 |                                          |
| Participations                          |                                      |                   |                 |                                          |
| Prêts                                   | 11 754                               | 35 627            |                 | 47 381                                   |
| Autres immobilisations financières      | 6 220 468                            | 2 318 372         | 377 987         | 8 160 853                                |

- (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                                  | 56 265                               | 52 066            |                 | 108 331                                  |
| Immobilisations corporelles             |                                      |                   |                 |                                          |
| Terrains                                |                                      |                   |                 |                                          |
| Constructions                           |                                      |                   |                 |                                          |
| Installations techniques, matériel e... |                                      |                   |                 |                                          |
| Autres                                  | 174 405                              | 44 113            | 157 388         | 61 130                                   |
| Immobilisations financières             |                                      |                   |                 |                                          |
| Participations                          | 50 000                               |                   |                 | 50 000                                   |
| 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



Tableau des filiales et des participations

| Rubriques                                                                            | Capital   | Réserves et<br>report à nouveau<br>avant affectation<br>des résultats | Quote-part du<br>capital détenue<br>(en pourcentage) | Valeur BRUTE des<br>titres détenus | Valeur NETTE des<br>titres détenus |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus. |           |                                                                       |                                                      |                                    |                                    |
| HELIOM                                                                               | 353 630   | 170 211                                                               | 88                                                   | 1 120 500                          | 1 120 500                          |
| SOC ETUDES REALISATIONS ELE...                                                       | 242 550   | -357 350                                                              | 100                                                  | 494 296                            | 444 296                            |
| SETELEC                                                                              | 122 560   | 538 776                                                               | 96                                                   | 867 803                            | 867 803                            |
| SOCIETE ENTRETIEN EXPLOITATI...                                                      | 117 600   | 1 037 456                                                             | 100                                                  | 1 193 730                          | 1 193 730                          |
| GRANPAS                                                                              | 111 000   | 266 767                                                               | 100                                                  | 474 070                            | 474 070                            |
| EXERCE                                                                               | 100 000   | 422 622                                                               | 80                                                   | 1 334 191                          | 1 334 191                          |
| LG - SIEMAC                                                                          | 100 000   | 543 552                                                               | 100                                                  | 387 729                            | 387 729                            |
| M T E                                                                                | 100 000   | 471 024                                                               | 100                                                  | 148 234                            | 148 234                            |
| DELTAKLIMA                                                                           | 58 824    | 158 661                                                               | 85                                                   | 50 000                             | 50 000                             |
| SN KOCH                                                                              | 57 146    | 349 823                                                               | 88                                                   | 50 000                             | 50 000                             |
| ALFAKLIMA                                                                            | 117 800   | 388 543                                                               | 100                                                  | 421 068                            | 421 068                            |
| FARENEIT ENERGIES                                                                    | 42 360    | 116 185                                                               | 85                                                   | 714 500                            | 714 500                            |
| ECOTEP                                                                               | 38 798    | -700 398                                                              | 100                                                  | 588 088                            | 588 088                            |
| SECA                                                                                 | 47 200    | 220 080                                                               | 100                                                  | 316 644                            | 316 644                            |
| B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.          |           |                                                                       |                                                      |                                    |                                    |
| a. Filiales Françaises (ensemble)                                                    |           |                                                                       |                                                      |                                    |                                    |
| b. Filiales étrangères (ensemble)                                                    |           |                                                                       |                                                      |                                    |                                    |
| a. Dans des sociétés Françaises (e...                                                |           |                                                                       |                                                      |                                    |                                    |
| b. Dans des sociétés étrangères (...)                                                |           |                                                                       |                                                      |                                    |                                    |
| TOTAL                                                                                | 1 609 468 | 3 625 952                                                             | 1 321                                                | 8 160 853                          | 8 110 853                          |



| Rubriques                                                                            | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos | Résultats (Bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus. |                                                                    |                                                     |                                                        |                                                        |                                                            |
| HELIOM                                                                               |                                                                    |                                                     | 5 261 152                                              | 383 991                                                | 262 495                                                    |
| SOC ETUDES REALISATIONS ELE...                                                       |                                                                    |                                                     | 1 514 704                                              | - 2 016                                                |                                                            |
| SETELEC                                                                              |                                                                    |                                                     | 3 762 522                                              | 247 876                                                | 259 073                                                    |
| SOCIETE ENTRETIEN EXPLOITATI...                                                      |                                                                    |                                                     | 7 097 173                                              | 616 572                                                | 1 334 191                                                  |
| GRANPAS                                                                              |                                                                    |                                                     | 1 693 746                                              | - 262 874                                              |                                                            |
| EXERCE                                                                               |                                                                    |                                                     | 2 381 795                                              | 203 529                                                | 104 009                                                    |
| LG - SIEMAC                                                                          |                                                                    |                                                     | 3 572 717                                              | 155 947                                                | 300 000                                                    |
| M T E                                                                                |                                                                    |                                                     | 2 484 215                                              | 141 205                                                |                                                            |
| DELTAKLIMA                                                                           |                                                                    |                                                     | 4 400 426                                              | 440 037                                                | 467 496                                                    |
| SN KOCH                                                                              |                                                                    |                                                     | 5 387 050                                              | 551 472                                                | 524 971                                                    |
| ALFAKLIMA                                                                            |                                                                    |                                                     | 3 006 663                                              | - 159 908                                              |                                                            |
| FARENEIT ENERGIES                                                                    |                                                                    |                                                     | 3 492 997                                              | 428 001                                                | 127 479                                                    |
| ECOTEP                                                                               |                                                                    |                                                     | 3 784 839                                              | 803 229                                                |                                                            |
| SECA                                                                                 |                                                                    |                                                     | 3 043 382                                              | 175 976                                                | 250 000                                                    |
| B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.          |                                                                    |                                                     |                                                        |                                                        |                                                            |
| a. Filiales Françaises (ensemble)                                                    |                                                                    |                                                     |                                                        |                                                        |                                                            |
| b. Filiales étrangères (ensemble)                                                    |                                                                    |                                                     |                                                        |                                                        |                                                            |
| a. Dans des sociétés Françaises (e...                                                |                                                                    |                                                     |                                                        |                                                        |                                                            |
| b. Dans des sociétés étrangères (...)                                                |                                                                    |                                                     |                                                        |                                                        |                                                            |
| TOTAL                                                                                |                                                                    |                                                     | 50 883 380                                             | 3 723 038                                              | 3 629 714                                                  |

Les dividendes reçus par TIPIE en provenance de SEEM sont des dividendes en nature.

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                | 47 381       |              | 47 381    |               |
| Clients douteux                         |              |              |           |               |
| Autres créances clients                 | 1 153 342    | 1 153 342    |           |               |
| Personnel et comptes rattachés          |              |              |           |               |
| Sécurité sociale et autres org. soci... |              |              |           |               |
| États et autres collectivités publiques |              |              |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                |              |              |           |               |
| TVA                                     | 50 661       | 50 661       |           |               |
| Autres impôts                           |              |              |           |               |
| Divers                                  |              |              |           |               |
| Groupes et associés                     | 745 109      | 745 109      |           |               |
| Débiteurs divers                        | 9 671        | 9 671        |           |               |
| Charges constatées d'avance             | 43 627       | 43 627       |           |               |
| TOTAL                                   | 2 049 793    | 2 002 411    | 47 381    |               |
| 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 | 43 627  |             |
| TOTAL                       | 43 627  |             |



Informations relatives au passif

Variation du capital

| Capital social               | Nombres d'actions ou parts sociales | Valeur nominale |
|------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Titres en début d'exercice   | 9 165                               | 20              |
| Titres émis                  |                                     |                 |
| Titres remboursés ou annulés |                                     |                 |
| Titres en fin d'exercice     | 9 165                               | 20              |

Capitaux propres

| Rubriques                      | Début d'exercice | Augmentation | Réduction | Affectation du résultat | Fin d'exercice |
|--------------------------------|------------------|--------------|-----------|-------------------------|----------------|
| Capital                        | 183 300          |              |           |                         | 183 300        |
| Fonds fiduciaires              |                  |              |           |                         |                |
| Primes liées au capital social | 1 194 881        |              |           |                         | 1 194 881      |
| Écarts de réévaluation         |                  |              |           |                         |                |
| Réserve légale                 | 18 330           |              |           |                         | 18 330         |
| Autres réserves                |                  |              |           |                         |                |
| Capital souscrit non versé     |                  |              |           |                         |                |
| Report à nouveau créditeur     | 1 691 729        |              |           | 1 206 027               | 2 897 756      |
| Report à nouveau débiteur      |                  |              |           |                         |                |
| Dividendes                     |                  |              |           | 2 000 000               |                |
| Résultat de l'exercice         | 3 206 027        | 3 801 814    |           | -3 206 027              | 3 801 814      |
| TOTAL                          | 6 294 266        | 3 801 814    |           |                         | 8 096 080      |

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...    | 1 076 815    | 298 465      | 778 350   |               |
| Emprunts et dettes financières div...   | 5 644        | 5 644        |           |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés       | 203 919      | 203 919      |           |               |
| Personnel et comptes rattachés          | 312 997      | 312 997      |           |               |
| Sécurité Sociale et autres org. soci... | 169 581      | 169 581      |           |               |
| États et autres collectivités publiques |              |              |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                |              |              |           |               |
| TVA                                     | 335 629      | 335 629      |           |               |
| Obligations cautionnées                 |              |              |           |               |
| Autres impôts, taxes et assimilés       | 25 350       | 25 350       |           |               |
| Dettes sur immobilisations et com...    |              |              |           |               |
| Groupe et associés                      | 7 060 239    | 7 060 239    |           |               |
| Autres dettes                           | 282 368      | 282 368      |           |               |
| Produits constatés d'avance             |              |              |           |               |
| TOTAL                                   | 9 472 541    | 8 694 191    | 778 350   |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exe...    | 1 148 000    |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'e...     | 291 022      |              |           |               |
| Montant des emprunts et dettes c...     |              |              |           |               |





Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

| Rubriques               | France    | Etranger | Total     |
|-------------------------|-----------|----------|-----------|
| Prestations de services | 3 844 480 |          | 3 844 480 |

État des charges à payer et des produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant | Commentaire |
|---------------------|---------|-------------|
| TOTAL               |         |             |

| Charges à payer                      | Montant | Commentaire |
|--------------------------------------|---------|-------------|
| Intérêts courus                      | 5 644   |             |
| Personnel - Dettes provisionnées ... | 57 997  |             |
| Personnel - Dettes provisionnées ... | 70 000  |             |
| Organismes sociaux - Charges so...   | 23 398  |             |
| TOTAL                                | 157 039 |             |

Honoraires CAC

Les honoraires des commissaires aux comptes pour l'exercice 2024 sont de 7 000€ soit 3 500€ pour chaque commissaire aux comptes

Produits et charges exceptionnels

| Rubriques                           | Montant | Commentaire                |
|-------------------------------------|---------|----------------------------|
| Dotations amortissements dérogat... | 9 216   | Sur acquisitions de titres |



## 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 | Participations | Autres entreprises liées | Autres | Provision |
|------------------------------------|---------|------------|----------|----------------|--------------------------|--------|-----------|
| Engagements donnés                 |         |            |          |                |                          |        |           |
| Cautions EULER                     | 27 451  |            |          |                |                          |        |           |
| Cautions Crédit Mutuel             | 46 904  |            |          |                |                          |        |           |
| Cautions CIC                       | 128 532 |            |          |                |                          |        |           |
| Cautions BNP                       | 94 692  |            |          |                |                          |        |           |
| TOTAL                              | 297 579 |            |          |                |                          |        |           |
| 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 : 280 037 Euros



# Informations relatives à l'effectif

## Effectifs

L'effectif moyen est de 20 salariés.

