Bordereau attestant l'exactitude des informations - CRETEIL - 9401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 28/04/2026 - 10813 - 1986 B 17815 - 722 024 247 - POLYFROID

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

DEPOT AU GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRETEIL
LE 28 AVR. 2026
SOUS LE N° 10813

SAS POLYFROID

COMPTES ANNUELS

Période du 1er octobre 2024 au 30 septembre 2025

Société par Actions Simplifiée
au capital de 200 000 euros

Siège social : ZAC de l'Epi d'Or
7, rue Gustave Eiffel
94800 VILLEJUIF

SIRET 722 024 247 00032
A.P.E. 3320B

Pour copie certifiée conforme
le 30 Mars 2026

MANIGEST
Cabinet d'Expertise Comptable

Société par Actions Simplifiée d'Expertise Comptable au capital de 40 000 €
Inscrite au Tableau de l'ordre de la Région Parisienne
60, avenue Caffin – 94210 LA VARENNE SAINT HILAIRE
Siret : 712 042 498 00030– R.C.S. Créteil B 712 042 498
Tél. 01 55 12 01 40
Email : d.pages@manigest.fr

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

BILAN – COMPTE DE RESULTAT

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	23 795,50	23 065,83	729,67		730
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	3 048,98		3 048,98	3 048,98	
Autres immobilisations incorporelles				995,00	- 995
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	85 416,31	74 848,88	10 567,43	7 999,15	2 568
Autres immobilisations corporelles	652 674,50	545 164,86	107 509,64	94 457,63	13 052
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	1 800,00		1 800,00		1 800
Autres immobilisations financières	23 822,73		23 822,73	23 822,73	
TOTAL (I)	**790 558,02**	**643 079,57**	**147 478,45**	**130 323,49**	**17 155**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	305 903,58		305 903,58	313 600,11	- 7 697
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 780 152,20	3 455,68	1 776 696,52	1 944 933,23	- 168 237
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	250,00		250,00	65,68	184
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	36 985,00		36 985,00	27 992,00	8 993
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	66 210,48		66 210,48	66 025,42	185
. Autres	67 441,83		67 441,83	59 784,33	7 658
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 090 468,43		1 090 468,43	928 598,67	161 870
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	16 723,25		16 723,25	14 185,55	2 538
TOTAL (II)	**3 364 134,77**	**3 455,68**	**3 360 679,09**	**3 355 184,99**	**5 494**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**4 154 692,79**	**646 535,25**	**3 508 157,54**	**3 485 508,48**	**22 649**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	200 000,00	200 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	20 000,00	20 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 120 363,11	812 000,00	308 363
Report à nouveau		317 627,19	- 317 627
Résultat de l'exercice	44 720,51	110 735,92	- 66 015
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 385 083,62**	**1 460 363,11**	**- 75 279**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	10 189,00	20 561,00	- 10 372
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**10 189,00**	**20 561,00**	**- 10 372**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	54 198,66	19 265,32	34 933
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	290 021,06	291 135,03	- 1 114
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	572 625,31	548 853,03	23 772
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	224 090,70	219 634,23	4 456
. Organismes sociaux	207 818,61	191 145,00	16 674
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	245 996,53	288 018,86	- 42 022
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	22 770,04	18 148,10	4 622
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	10 273,23	33 896,68	- 23 623
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	485 090,78	394 488,12	90 603
TOTAL (IV)	**2 112 884,92**	**2 004 584,37**	**108 301**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**3 508 157,54**	**3 485 508,48**	**22 649**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

Conformément au règlement ANC N°2016-07, l'annexe complète l'information donnée dans les documents financiers de synthèse présentant les caractéristiques suivantes :

- bilan, total avant répartition	**3 508 158 €**
- compte de résultat sous forme de liste,	
- total des charges	**5 446 890 €**
- total des produits	**5 491 610 €**
- résultat (bénéfice)	**44 721 €**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du **1er Octobre 2024 au 30 Septembre 2025**.

Ces comptes annuels ont été établis, à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise, en conformité avec les dispositions de l'ordonnance du 19 Septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et des Comptables Agréés, et arrêtés par le Chef d'Entreprise.

En application des articles L123-16 et R123-200 du Code de Commerce, la présentation de l'annexe est simplifiée.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles représentent le prix d'acquisition du fonds de commerce et des logiciels.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisitions) ou à leur coût de production.

Compte tenu du règlement CR 02-10 applicable au 1er Janvier 2005, la société a décidé de pratiquer la méthode prospective en matière d'immobilisations.

Les immobilisations ne sont pas destinées à être revendues. Le traitement d'une éventuelle valeur résiduelle sera exclu du fait de son caractère non mesurable et non significatif.

Le mode d'amortissement retenu sera le mode linéaire à défaut de formules mieux adaptées.

Les durées d'utilisation probable de l'actif (consommation des avantages économiques) correspondent aux durées d'usage initialement utilisées.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES 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.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

GROUPE DE SOCIETES

A compter du 1er Octobre 2007, la Société est entrée dans le Groupe FROID CUISINE 94.

Pour l'établissement de l'impôt sur les sociétés de l'ensemble du groupe, il a été fait application de la méthode de neutralité.

REGLES ET METHODES COMPTABILISATION DES CHANTIERS :

La société POLYFROID a opté historiquement pour la comptabilisation des chantiers selon la méthode de l'avancement. Cette méthode doit permettre de constater la marge prévisionnelle du chantier à terminaison selon son avancement réel à la clôture des comptes annuels. Toutefois, lorsque le résultat des travaux n'est pas déterminable de façon fiable, aucun profit ne doit être dégagé lors de son avancement et les produits doivent se limiter au montant des charges d'avancement du chantier. La marge réelle étant constatée à l'achèvement du chantier.

Ainsi, au vu de l'incertitude pesant sur la détermination de la marge à terminaison des chantiers de la société POLYFROID, cette dernière ne constate, selon le principe de prudence, aucune marge lors de l'avancement d'un chantier tant que celui n'est pas finalisé.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais de recherche & développement = 23 796 E

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	23 796	23 066	730	%

Fonds commercial (hors droit au bail) = 3 049 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	3 049		3 049	%
TOTAL	***3 049***		***3 049***	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 790 558 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	25 849	1 990		26 844
Immobilisations corporelles	675 675	62 416		738 091
Immobilisations financières	23 823	3 000	1 200	25 623
TOTAL	***725 347***	***67 406***	***1 200***	***790 558***

Amortissements et provisions d'actif = 643 080 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	21 806	1 260		23 066
Immobilisations corporelles	573 218	46 796		620 014
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***595 023***	***48 056***		***643 080***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais de recherche et developpement	23 796	23 066	730	1 ans
Fonds commercial	3 049	0	3 049	Non amortiss.
Materiel et outillage	85 416	74 849	10 567	5 ans
Agencements et installation	68 742	57 994	10 748	de 3 à 10 ans
Materiel de transport	442 958	375 209	67 749	de 4 à 5 ans
Mobilier et materiel bureau	140 975	111 962	29 013	de 3 à 5 ans
TOTAL	***764 935***	***643 080***	***121 856***	

Etat des créances = 1 993 385 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	25 623		25 623
Actif circulant & charges d'avance	1 967 763	1 963 616	4 147
TOTAL	***1 993 385***	***1 963 616***	***29 770***

Provisions pour dépréciation = 3 456 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	3 456				3 456
Comptes financiers					
TOTAL	***3 456***				***3 456***

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Produits à recevoir par postes du bilan = 285 543 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	268 101
Clients et comptes rattachés	17 442
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	***285 543***

Charges constatées d'avance = 16 723 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 200 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3 600	55,56	200 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***3 600***	***55,56***	***200 000***

Provisions = 10 189 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	20 561	10 189	20 561		10 189
TOTAL	***20 561***	***10 189***	***20 561***		***10 189***

Etat des dettes = 2 112 885 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	54 199	25 817	28 382	
Dettes financières diverses	290 021	290 021		
Fournisseurs	572 625	572 625		
Dettes fiscales & sociales	700 676	700 676		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	10 273	10 273		
Produits constatés d'avance	485 091	485 091		
TOTAL	***2 112 885***	***2 084 503***	***28 382***	

Dettes représentées par des effets de commerce = 40 943 E

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	40 943
Autres dettes	
TOTAL	***40 943***

Charges à payer par postes du bilan = 682 084 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	13 134
Fournisseurs	327 427
Dettes fiscales & sociales	341 524
Autres dettes	
TOTAL	***682 084***

Produits constatés d'avance = 485 091 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 400
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	***7 400***

Engagements donnés = 132 400 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	4 337
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	128 063
TOTAL	***132 400***

Annexes aux comptes annuels (suite)

Autres informations complémentaires

Garantie et Cautions bancaires auprès de CIC :
- Caution Marché Privé Retenue de garantie Travaux : 22 883 €.

INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			78 046	78 046
Montants de l'exercice			22 310	22 310
Sous-total			***100 357***	***100 357***

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			4 337	4 337
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total			***4 337***	***4 337***

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total				

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			***104 694***	***104 694***

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 285 543 E

Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000)	31 220
Clients travaux en cours(41811000)	236 881
TOTAL	***268 101***

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs avoirs à recevoir(40980000)	7 209
Produits à recevoir(46870000)	10 233
TOTAL	***17 442***

Charges constatées d'avance = 16 723 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	16 723
TOTAL	***16 723***

Charges à payer = 682 084 E

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Assoc.cpt.cour.inter.courus(45580000)	13 134
TOTAL	***13 134***

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourniss.fact.non parvenues(40810000)	327 427
TOTAL	***327 427***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisio.pour congés(42820000)	140 635
Personnel aut.charg.à payer(42860000)	83 456
Charg.social/congés à payer(43820000)	63 286
Charges sociales à payer(43860000)	30 510
Charges sociales/heures supp.(43861000)	7 045
Charges fiscales(44860000)	16 592
TOTAL	***341 524***

Produits constatés d'avance = 485 091 E

Produits constatés d'avance	Montant
Travaux factures d'avance(48770000)	120 959
Tfn exécutés (48771000)	364 132
TOTAL	***485 091***

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

POLYFROID

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 200 000 euros
Siège social : 7, allée Gustave Eiffel – ZAC de l'Epi d'Or
94800 VILLEJUIF

R.C.S. CRETEIL 722 024 247

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE RESOLUTION RELATIVE A L'AFFECTATION DU RESULTAT

Exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide, d'affecter le bénéfice de 44 720,51 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice :	44 720,51 €
- Augmenté du solde du compte	
- « Autres réserves » :	1 120 363,11 €
Total :	**1 165 083,62 €**

Affectation :

- Distribution d'un dividende de 166,67 euros Pour chacune des 3 600 actions Composant le capital social	600 000,00 €
- Le solde au compte « Autres réserves » :	565 083,62 €
Total :	**1 165 083,62 €**

Après affectation du résultat, le compte « autres réserves » s'élèvera à 565 083,62 euros.

Les dividendes seront mis en paiement à compter de ce jour.

Par ailleurs, l'associée unique constate, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, les dividendes versés au titre des trois derniers exercices.

Exercices	Dividendes	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
2024	120 000 €	120 000 €	
2023	150 000 €	150 000 €	
2022	120 000 €	120 000 €	

Pour copie certifiée conforme
Le Président