

RCS : MEAUX
Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de MEAUX atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 01753
Numéro SIREN : 419 477 260
Nom ou dénomination : FRIODIS

Ce dépôt a été enregistré le 28/11/2019 sous le numéro de dépôt 14444

REÇU LE

28 NOV. 2019

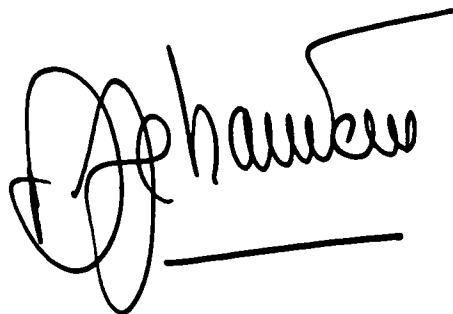
GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE MEAUX
N° de Répertoire :

FRIODIS
RCS de Meaux 419 477 260

Plaquette de l'exercice comptable

Arrêté au 31.12.2018

CERTIFIÉ CONFORME



43514444

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement	178 289	178 289				
Concessions, brevets, droits similaires	1 059 387	858 554	200 833	246 213	- 45 380	
Fonds commercial	3 755 484	900 000	2 855 484	2 855 484		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	30 142		30 142		30 142	
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 390 457	965 138	425 319	552 026	- 126 707	
Autres immobilisations corporelles	171 720	113 645	58 076	75 803	- 17 727	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	4 000 021		4 000 021	1 600 021	2 400 000	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	46 015		46 015	46 015		
TOTAL (I)	10 631 517	3 015 626	7 615 891	5 375 563	2 240 328	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	1 891 305	288 300	1 603 005	1 622 599	- 19 594	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 747 498	20 571	1 726 927	1 933 416	- 206 489	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	2 072		2 072	4 827	- 2 755	
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	84 098		84 098	120 154	- 36 056	
. Autres	613 949	245 577	368 372	592 818	- 224 446	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	2 576 459		2 576 459	2 034 609	541 850	
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	9 862		9 862	4 061	5 801	
TOTAL (II)	6 925 243	554 448	6 370 795	6 312 485	58 310	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)	993		993		993	
TOTAL ACTIF (0 à V)	17 557 753	3 570 074	13 987 679	11 688 048	2 299 631	

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 778 630)	2 778 630	2 778 630	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	29 304	29 304	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	277 863	277 863	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	4 415 551	3 902 335	513 216
Résultat de l'exercice	815 810	513 216	302 594
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	8 317 158	7 501 348	815 810
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	3 856 958	2 429 151	1 427 807
. Découverts, concours bancaires	10 326	10 275	51
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	1 261	1 790	- 529
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 285 766	1 446 855	- 161 089
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	74 167	57 803	16 364
. Organismes sociaux	91 408	63 143	28 265
. Etat, impôts sur les bénéfices	127 443	21 213	106 230
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	147 899	89 482	58 417
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	17 548	4 455	13 093
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	57 644	57 417	227
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	5 670 420	4 181 585	1 488 835
Ecart de conversion passif(V)	101	5 115	- 5 014
TOTAL PASSIF (I à V)	13 987 679	11 688 048	2 299 631

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue	%	
	France	Exportations	Total				
Ventes de marchandises	6 193 166	166 144	6 359 310		4 260 404	2 098 906	49,27
Production vendue biens							
Production vendue services	2 049 781	454 738	2 504 518		2 363 183	141 335	5,98
Chiffres d'affaires Nets	8 242 947	620 882	8 863 829		6 623 587	2 240 242	33,82
Production stockée							
Production immobilisée					9 765	- 9 765	-100
Subventions d'exploitation							
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			40 209		100 668	- 60 459	-60,06
Autres produits					75 122	- 75 122	-100
Total des produits d'exploitation (I)			8 904 038		6 809 141	2 094 897	30,77
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 170 417		3 212 393	958 024	29,82
Variation de stock (marchandises)			-101 781		-433 531	331 750	76,52
Achats de matières premières et autres approvisionnements			389 838		423 287	- 33 449	-7,90
Variation de stock (matières premières et autres approv.)							
Autres achats et charges externes			1 456 889		1 426 705	30 184	2,12
Impôts, taxes et versements assimilés			76 615		87 266	- 10 651	-12,21
Salaires et traitements			573 593		524 470	49 123	9,37
Charges sociales			233 575		209 165	24 410	11,67
Dotations aux amortissements sur immobilisations			355 387		321 000	34 387	10,71
Dotations aux provisions sur immobilisations							
Dotations aux provisions sur actif circulant			145 509		102 818	42 691	41,52
Dotations aux provisions pour risques et charges							
Autres charges			134 397		64 625	69 772	107,96
Total des charges d'exploitation (II)			7 434 440		5 938 197	1 496 243	25,20
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 469 598		870 944	598 654	68,74
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			44 366		47 348	- 2 982	-6,30
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							
Produits financiers de participations			3 991		22 906	- 18 915	-82,58
Produits des autres valeurs mobilières et créances							
Autres intérêts et produits assimilés			2 171		1 106	1 065	96,29
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (V)			6 162		24 011	- 17 849	-74,34
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées			61 394		52 011	9 383	18,04
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement							
Total des charges financières (VI)			61 394		52 011	9 383	18,04
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-55 232		-28 000	-27 232	97,26
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I+II-IV+V-VI)			1 458 731		890 293	568 438	63,85

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		205	- 205	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		205	- 205	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 868	8 465	4 403	52,01
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	251 083	127 024	124 059	97,67
Total des charges exceptionnelles (VIII)	263 951	135 489	128 462	94,81
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-263 951	-135 284	- 128 667	95,11
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	378 971	241 793	137 178	56,73
Total des Produits (I+III+V+VII)	8 954 565	6 880 706	2 073 859	30,14
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	8 138 755	6 367 490	1 771 265	27,82
RESULTAT NET	815 810	513 216	302 594	58,96
Dont Crédit-bail mobilier	51 484	39 743	11 741	29,54
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 13 987 678,92 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 815 809,57 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par des sûretés réelles
- Rémunérations des dirigeants
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

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.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Conceptions et prototypes	3 à 5 ans
Licences Logiciels	2 ans
Brevets	10 ans et 10,5 ans
Marques	10 ans
Modèle	3 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	Entre 3 et 7 ans
Agencements, aménagements, installations	Entre 8 et 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	Entre 3 et 4 ans
Mobilier	Entre 8 et 10 ans

FONDS COMMERCIAL

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis mais font 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.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "prix moyen pondéré".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

PROVISIONS

Toute obligation actuelle résultant d'un évènement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et les charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

COMPTABILISATION DU CICE

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit du compte 649000 (ANC, note d'information du 28 février 2013), Le montant du CICE 2018 comptabilisé s'élève à 9.736 €. Ce montant sera utilisé pour investir, innover, former, embaucher, prospecter de nouveaux marchés et reconstituer le fonds de roulement de l'entreprise.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Fin mars 2018, la société a acquis 50% des titres de la société ADDAX pour 2,4 M€ portant sa détention sur cette participation à 75%.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	178 289		
Autres immobilisations incorporelles	4 784 917		60 097
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 350 687		131 752
Autres installations, agencements, aménagements	20 210		
Matériel de transport	97 583		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	52 394		9 370
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 520 873		141 122
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 600 021		2 400 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	46 015		
TOTAL	1 646 036		2 400 000
TOTAL GENERAL	8 130 116		2 601 219

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	
Frais d'établissement, recherche et développement			178 289
Autres immobilisations incorporelles			4 845 014
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels		91 983	1 390 457
Autres installations, agencements, aménagements			20 210
Matériel de transport			97 583
Matériel de bureau, informatique, mobilier		7 836	53 927
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		99 819	1 562 177
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			4 000 021
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			46 015
TOTAL			4 046 036
TOTAL GENERAL		99 819	10 631 517

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	178 289			178 289
Autres immobilisations incorporelles	783 219	75 335		858 554
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	798 661	258 460	91 983	965 138
Installations générales, agencements divers	2 341	2 058		4 398
Matériel de transport	53 133	21 659		74 792
Matériel de bureau, informatique, mobilier	38 910	3 381	7 836	34 454
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	893 044	285 558	99 819	1 078 783
TOTAL GENERAL	1 854 553	360 893	99 819	2 115 626

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice		
	Linéaire	Dégressif	Exception.
Frais d'établissement, recherche			
Autres immobilisations incorporelles	75 335		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	252 955		5 505
Installations générales, agencements divers	2 058		
Matériel de transport	21 659		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 381		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL	280 052		5 505
TOTAL GENERAL	355 387		5 505

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles	900 000			900 000
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	183 000	145 509	40 209	288 300
Sur comptes clients	20 571			20 571
Autres dépréciations		245 577		245 577
TOTAL Dépréciations	1 103 570	391 087	40 209	1 454 448
TOTAL GENERAL	1 103 570	391 087	40 209	1 454 448
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		145 509	40 209	
- financières				
- exceptionnelles		245 577		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			46 015
Autres immobilisations financières	46 015		
Clients douteux ou litigieux	20 571	20 571	
Autres créances clients	1 726 927	1 726 927	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 072	2 072	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	84 098	84 098	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	608 655	213 856	394 799
Débiteurs divers	5 294	5 294	
Charges constatées d'avance	9 862	9 862	
TOTAL GENERAL	2 503 494	2 062 680	440 814
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	10 326	10 326		
- plus d'un an	3 856 958	880 601	2 810 113	166 244
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 285 766	1 285 766		
Personnel et comptes rattachés	74 167	74 167		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	91 408	91 408		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	127 443	127 443		
- T.V.A	147 899	147 899		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	17 548	17 548		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 261	1 261		
Autres dettes	57 644	57 644		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	5 670 420	2 694 063	2 810 113	166 244
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 400 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	971 613			

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises	
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	3 999 973	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	362 690	
Autres créances	608 564	
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	300 000	
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers	3 990	
Charges financières		

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	364 022
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 5.294)	5 294
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	5 302
TOTAL	374 619

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 143
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	427 577
Dettes fiscales et sociales	122 733
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 56.640)	56 640
TOTAL	610 092

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	9 862	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	9 862	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	402 700	6,90
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	402 700	6,90

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	6 359 310
Ventes de produits finis	
Prestations de services	2 504 518
TOTAL	8 863 829

Répartition par marché géographique	Montant
France	8 242 947
Etranger	620 882
TOTAL	8 863 829

Engagements financiers

Engagements donnés :

Afin de couvrir ses achats de marchandises effectués en dollars pour l'exercice 2019, la société s'est engagée à acheter les dollars suivants :

échéance		montant usd	cours	montant Euro
31.01.19	TERME	500 000,00	1,188782	420 598,56
28.03.19	TERME	500 000,00	1,191163	419 757,83
27.06.19	TERME	500 000,00	1,201063	416 297,90
26.09.19	TERME	1 770 000,00	1,211333	1 461 200,18
		3 270 000		2 717 854,47

Dettes garanties par des sûretés réelles

Nature des dettes	Nature de la Garantie	Montant initial	Solde 31/12/2018
Emprunt	Nantissement de titres financiers	2 888 000	2 194 665
Emprunt	Nantissement de fonds de commerce	1 650 000	1 351 520
Emprunt	Gage compte instrument financier	1 438 000	167 600

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	31/12/2018	31/12/2017
Cadres	4	4
Employés	7	8
TOTAL	11	12

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	2 778 630	2 778 630	2 778 630	2 778 630	2 778 630
b) Nombre d'actions émises	402 700	402 700	402 700	402 700	402 700
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	8 863 829	6 623 587	6 658 930	7 454 474	7 611 436
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 906 550	1 205 182	1 025 398	1 190 902	1 115 462
c) Impôt sur les bénéfices	378 971	241 793	207 462	269 200	220 134
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1 527 579	963 389	817 936	921 702	895 328
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	815 810	513 216	438 547	557 715	481 335
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	4	2	2	2	2
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	2	1	1	1	1
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	11	12	12	11	11
b) Montant de la masse salariale	573 593	524 470	517 360	485 653	460 607
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	233 575	209 165	203 082	194 080	184 842

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SCI NEWTON COUDRAY	1 500		67,00	1 000	1 000	149 222		115 838	65 894	
GAZINOX	385 000	2 070 870	100,00	1 339 000	1 339 000			6 294 832	381 970	
SN SONAREMA FONDEREX	10 000	-203 321	100,00	10 000	10 000	245 577		125 144	-136 113	
ADDAX	358 000	950 038	75,00	2 649 973	2 649 973	210 000		6 699 204	117 449	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

FRIODIS

Société Anonyme au capital de 2.778.630 Euros
Siège social : 19, rue René Cassin 77290 MITRY-MORY
RCS MEAUX 419 477 260

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale de la société FRIODIS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FRIODIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et faisant apparaître un bénéfice de 815.810 euros pour un chiffre d'affaires de 8.863.829 euros et un total bilan de 13.987.679 euros.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités 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 conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la

falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 14 juin 2019,

Le commissaire aux comptes

EMMESSE CONSEIL & AUDIT,

Michel SUDIT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	178 289	178 289			
Concessions, brevets, droits similaires	1 059 387	858 554	200 833	246 213	- 45 380
Fonds commercial	3 755 484	900 000	2 855 484	2 855 484	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	30 142		30 142		30 142
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 390 457	965 138	425 319	552 026	- 126 707
Autres immobilisations corporelles	171 720	113 645	58 076	75 803	- 17 727
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	4 000 021		4 000 021	1 600 021	2 400 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	46 015		46 015	46 015	
TOTAL (I)	10 631 517	3 015 626	7 615 891	5 375 563	2 240 328
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 891 305	288 300	1 603 005	1 622 599	- 19 594
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 747 498	20 571	1 726 927	1 933 416	- 206 489
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	2 072		2 072	4 827	- 2 755
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	84 098		84 098	120 154	- 36 056
. Autres	613 949	245 577	368 372	592 818	- 224 446
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 576 459		2 576 459	2 034 609	541 850
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	9 862		9 862	4 061	5 801
TOTAL (II)	6 925 243	554 448	6 370 795	6 312,485	58 310
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)	993		993		993
TOTAL ACTIF (0 à V)	17 557 753	3 570 074	13 987 679	11 688 048	2 299 631

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 778 630)	2 778 630	2 778 630	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	29 304	29 304	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	277 863	277 863	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	4 415 551	3 902 335	513 216
Résultat de l'exercice	815 810	513 216	302 594
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	8 317 158	7 501 348	815 810
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	3 856 958	2 429 151	1 427 807
. Découverts, concours bancaires	10 326	10 275	51
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	1 261	1 790	- 529
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 285 766	1 446 855	- 161 089
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	74 167	57 803	16 364
. Organismes sociaux	91 408	63 143	28 265
. Etat, impôts sur les bénéfices	127 443	21 213	106 230
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	147 899	89 482	58 417
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	17 548	4 455	13 093
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	57 644	57 417	227
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	5 670 420	4 181 585	1 488 835
Ecart de conversion passif(V)	101	5 115	- 5 014
TOTAL PASSIF (I à V)	13 987 679	11 688 048	2 299 631

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	6 193 166	166 144	6 359 310	4 260 404	2 098 906	49,27
Production vendue biens						
Production vendue services	2 049 781	454 738	2 504 518	2 363 183	141 335	5,98
Chiffres d'affaires Nets	8 242 947	620 882	8 863 829	6 623 587	2 240 242	33,82
Production stockée						
Production immobilisée				9 765	- 9 765	-100
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			40 209	100 668	- 60 459	-60,06
Autres produits				75 122	- 75 122	-100
Total des produits d'exploitation (I)			8 904 038	6 809 141	2 094 897	30,77
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 170 417	3 212 393	958 024	29,82
Variation de stock (marchandises)			-101 781	-433 531	331 750	76,52
Achats de matières premières et autres approvisionnements			389 838	423 287	- 33 449	-7,90
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 456 889	1 426 705	30 184	2,12
Impôts, taxes et versements assimilés			76 615	87 266	- 10 651	-12,21
Salaires et traitements			573 593	524 470	49 123	9,37
Charges sociales			233 575	209 165	24 410	11,67
Dotations aux amortissements sur immobilisations			355 387	321 000	34 387	10,71
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			145 509	102 818	42 691	41,52
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			134 397	64 625	69 772	107,96
Total des charges d'exploitation (II)			7 434 440	5 938 197	1 496 243	25,20
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 469 598	870 944	598 654	68,74
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			44 366	47 348	- 2 982	-6,30
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			3 991	22 906	- 18 915	-82,58
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			2 171	1 106	1 065	96,29
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			6 162	24 011	- 17 849	-74,34
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			61 394	52 011	9 383	18,04
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			61 394	52 011	9 383	18,04
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			55 232	28 000	27 232	97,26
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-IV+V-VI)			1 458 731	890 293	568 438	63,85

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		205	- 205	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		205	- 205	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 868	8 465	4 403	52,01
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	251 083	127 024	124 059	97,67
Total des charges exceptionnelles (VIII)	263 951	135 489	128 462	94,81
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-263 951	-135 284	- 128 667	95,11
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	378 971	241 793	137 178	56,73
Total des Produits (I+II+V+VII)	8 954 565	6 880 706	2 073 859	30,14
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	8 138 755	6 367 490	1 771 265	27,82
RESULTAT NET	815 810	513 216	302 594	58,98
Dont Crédit-bail mobilier	51 484	39 743	11 741	29,54
Dont Crédit-bail immobilier				

FRIODIS
Société Anonyme au capital de 2 778 630,00 euros
Siège Social : Zac de la Villette Aux Aulnes-
19, rue René Cassin
77290 MITRY-MORY
R.C.S. MEAUX 419 477 260

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 28 JUIN 2019**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIEME RESOLUTION

Sur la proposition qui lui est faite, l'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, qui s'élève 815 809,57 euros, de la manière suivante :

Bénéfice **815 809,57 euros**

➔ **Au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à 5 231 360,84 euros**

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividendes n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 28 juin 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du
Conseil d'Administration

