

24H FROST

Société À Responsabilité Limitée au capital de 100 000,00 €
Siège social : 5435 route de la Maison Blanche ZI du Port Ouest Dunkerque
Port n° 5435
59279 LOON-PLAGE
823 406 434 RCS DUNKERQUE

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 196 657,83 €, de la manière suivante :

- d'amortir la perte de l'exercice, s'élevant à	-196 657.83 €
sur le compte "Autres Réserves" d'un montant de	405 066.63 €
qui ressortira ainsi à	208 408.80 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Copie certifiée conforme La Gérance

DocuSigned by:
Luc VULSTEKE
CFEE0E5273F0487...

DocuSigned by:
Jolien DERUYTTERE
43B480B8E2FF4D5...

DocuSigned by:
Petra DENYS
8588DF10E4154D4...

DocuSigned by:
[Signature]
48E80F0881F147C...

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

certifiés conformes

DocuSigned by:
Petra DENYS
8588DF10E4154D4...

DocuSigned by:
Jolien DERUYTTERE
43B480B8E2FF4D5...

DocuSigned by:
[Signature]
48E80F0881F147C...

DocuSigned by:
Luc Vulsteke
CFEE0E5273F0487...

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 24H FROST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 2 252 634 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 196 658 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 6 Décembre 2016.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur au 31/12/2021

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif.

L'entreprise a mis en action un plan de continuité de l'activité.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes du 31/12/2021, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	128 159	6 341		134 500
Immobilisations incorporelles	128 159	6 341		134 500
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	50 649			50 649
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 585	2 293		7 879
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		50 817		50 817
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	84 343	1 449		85 792
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	27 500			27 500
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	168 078	54 559		222 637
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 751 814	500	142 214	1 610 100
Immobilisations financières	1 751 814	500	142 214	1 610 100
ACTIF IMMOBILISE	2 048 051	61 400	142 214	1 967 236

DS
PD

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	6 341	54 559	500	61 400
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	6 341	54 559	500	61 400
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			142 214	142 214
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			142 214	142 214

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 298	43 806		66 104
Immobilisations incorporelles	22 298	43 806		66 104
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	4 033	4 221		8 254
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	448	585		1 033
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers		2 272		2 272
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 585	27 883		37 468
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	14 066	34 961		49 026
ACTIF IMMOBILISE	36 364	78 766		115 130

DS
PD

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 890 341 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 602 600		1 602 600
Autres	7 500		7 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	146 173	146 173	
Autres	64 781	64 781	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	69 287	69 287	
Total	1 890 341	280 241	1 610 100
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	142 214		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	10 485
Divers - produits à recevoir	14 218
Total	24 703

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 euros décomposé en 200 titres d'une valeur nominale de 500,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-16 006
Résultat de l'exercice précédent	431 073
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	415 067
Affectations aux réserves	415 067
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	415 067

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	100 000			100 000
Réserve légale		10 000		10 000
Réserves générales		405 067		405 067
Report à Nouveau	-16 006		-16 006	
Résultat de l'exercice	431 073	-196 658	431 073	-196 658
Total Capitaux Propres	515 067	218 409	415 067	318 409

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 934 225 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 839 096	59 096		1 780 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 618	43 618		
Dettes fiscales et sociales	8 111	8 111		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	43 400	43 400		
Produits constatés d'avance				
Total	1 934 225	154 225		1 780 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	43 400			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	12 956
Int.courus s/emp.dettes cond.partic	59 096
Total	72 052

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	69 287		
Total	69 287		

DS
PD

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	495 678	796 913	1 292 591
Ventes de marchandises		133 911	133 911
Produits des activités annexes	10 665		10 665
TOTAL	506 343	930 824	1 437 167

DS
PD

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	82 339
Engagements de crédit-bail immobilier	8 151 842
Autres engagements donnés	
Total	8 234 181
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

nantissement du contrat de crédit bail

nantissement de l'avance preneur

nantissement du compte courant ouvert à la KBC

maintien de l'actionnariat de la famille Denys/Lamaire

DS
PD

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	134 500	66 104	68 396	105 861
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	58 528	9 286	49 241	51 754
Installations techniques, matériel et outillage industriels	50 817		50 817	
Autres immobilisations corporelles	85 792	39 740	46 052	74 758
Immobilisations corporelles en cours	27 500		27 500	27 500
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 602 600		1 602 600	1 744 814
Autres immobilisations financières	7 500		7 500	7 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 967 236	115 130	1 852 106	2 011 687
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 031		5 031	
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	975		975	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	146 173		146 173	118 399
Autres créances	64 781		64 781	101 614
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	114 281		114 281	253 200
Charges constatées d'avance (3)	69 287		69 287	68 699
TOTAL ACTIF CIRCULANT	400 528		400 528	541 912
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 367 764	115 130	2 252 634	2 553 599
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Certifiés conformes

DocuSigned by:

Petra DEMYS

8588DF10E4154D4...

DocuSigned by:

Jolien DERUYTTER

43B480B8E2FF4D5...

DocuSigned by:

DocuSigned by:

Luc Vulsteke

CFEE0E5273F0487...

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	405 067	
Report à nouveau		-16 006
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-196 658	431 073
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	318 409	515 067
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 882 496	1 822 848
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 618	132 097
Dettes fiscales et sociales	8 111	22 469
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		61 119
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 934 225	2 038 532
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 252 634	2 553 599
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 780 000	1 780 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	154 225	258 532
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		