

## Bilan actif

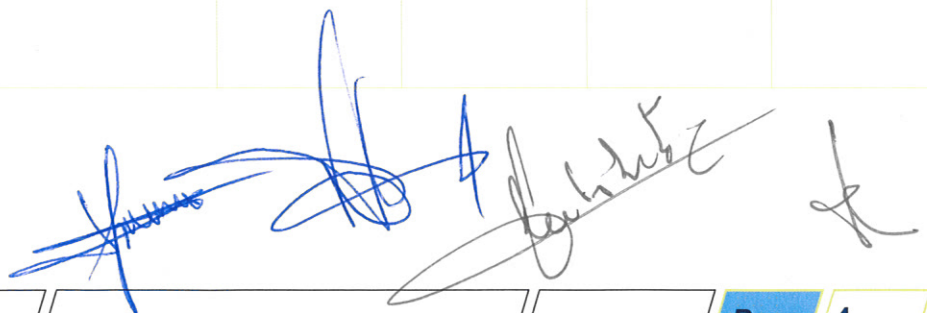
	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	134 500	133 472	1 027	23 563
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	63 984	19 970	44 014	49 545
Installations techniques, matériel et outillage industriels	479 143	18 649	460 494	50 817
Autres immobilisations corporelles	121 128	98 685	22 443	19 226
Immobilisations corporelles en cours	44 685		44 685	27 500
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 310 975		1 310 975	1 458 000
Autres immobilisations financières	7 736		7 736	7 736
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 162 150</b>	<b>270 777</b>	<b>1 891 373</b>	<b>1 636 387</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	4 836		4 836	4 836
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>464</b>		<b>464</b>	
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	213 603	837	212 766	370 697
Autres créances	151 599		151 599	86 021
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	844 479		844 479	369 438
Charges constatées d'avance (3)	117 064		117 064	75 279
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 332 045</b>	<b>837</b>	<b>1 331 208</b>	<b>906 271</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 494 196</b>	<b>271 614</b>	<b>3 222 582</b>	<b>2 542 658</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Certifié conforme

## Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	223 513	208 409
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-68 719</b>	<b>15 104</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>264 794</b>	<b>333 513</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	486 324	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 901 173	1 824 565
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	554 846	350 883
Dettes fiscales et sociales	15 446	33 697
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 957 788</b>	<b>2 209 145</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 222 582</b>	<b>2 542 658</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 238 051	1 780 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	719 737	429 145
(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		

## 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 29 JUIN 2023

#### DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 68 719,41 €, de la manière suivante :

- un résultat de .....-68 719,41 €
- imputé sur le compte « autres réserves », à due concurrence,  
qui ressortira ainsi à 154 793,59 €. €.

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

Copie certifiée conforme  
La Gérance



# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Certifié conforme

~~Accepté~~



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 24H FROST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 3 222 582 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 68 719 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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.

### Produits et charges exceptionnels

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

## 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	134 500			134 500
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>134 500</b>			<b>134 500</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	50 649			50 649
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	13 335			13 335
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	50 817	428 326		479 143
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	92 147	28 981		121 128
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	27 500	17 185		44 685
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>234 448</b>	<b>474 492</b>		<b>708 940</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 465 736		147 025	1 318 711
<b>Immobilisations financières</b>	<b>1 465 736</b>		<b>147 025</b>	<b>1 318 711</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 834 683</b>	<b>474 492</b>	<b>147 025</b>	<b>2 162 150</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		474 492		474 492
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>474 492</b>		<b>474 492</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			147 025	147 025
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>			<b>147 025</b>	<b>147 025</b>

## 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	110 937	22 535		133 472
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>110 937</b>	<b>22 535</b>		<b>133 472</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	12 475	4 221		16 695
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 964	1 311		3 275
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		18 649		18 649
- Installations générales, agencements aménagement divers	7 112	4 840		11 951
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 809	20 925		86 734
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>87 359</b>	<b>49 946</b>		<b>137 305</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>198 296</b>	<b>72 481</b>		<b>270 777</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 800 977 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 310 975		1 310 975
Autres	7 736		7 736
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	213 603	213 603	
Autres	151 599	151 599	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	117 064	117 064	
<b>Total</b>	<b>1 800 977</b>	<b>482 266</b>	<b>1 318 711</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	147 025		

#### Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	3 600
Fournisseurs - RRR à obtenir	12 404
Etat - produits à recevoir	24 615
Banque - Intérêts courus à recevoir	547
<b>Total</b>	<b>41 167</b>

## 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 29/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	15 104
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>15 104</b>
Affectation dans les autres réserves	15 104
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
<b>Total des affectations</b>	<b>15 104</b>

## Notes sur le bilan

### Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	100 000			100 000
Réserve légale	10 000			10 000
Autres réserves	208 409	15 104		223 513
Résultat de l'exercice	15 104	-68 719	15 104	-68 719
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>333 513</b>	<b>-53 615</b>	<b>15 104</b>	<b>264 794</b>

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 957 788 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	486 324	28 273	286 498	171 554
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 900 757	120 757		1 780 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	554 846	554 846		
Dettes fiscales et sociales	15 446	15 446		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	416	416		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>2 957 788</b>	<b>719 737</b>	<b>286 498</b>	<b>1 951 554</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	13 676			
(**) Dont envers les associés	416			

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	30 659
Intérêts courus	624
Int.courus s/emp.dettes cond.partic	120 133
Dettes provis. pr congés à payer	1 670
Charges sociales s/congés à payer	386
<b>Total</b>	<b>153 472</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	117 064		
<b>Total</b>	<b>117 064</b>		

## 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	309 773	2 106 034	2 415 807
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	1 500		1 500
<b>TOTAL</b>	<b>311 273</b>	<b>2 106 034</b>	<b>2 417 307</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	69 345	30 636
Autres intérêts et produits assimilés	547	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>69 893</b>	<b>30 636</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	83 636	44 565
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>83 636</b>	<b>44 565</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-13 743</b>	<b>-13 929</b>

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	199	
<b>TOTAL</b>	<b>199</b>	

## 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	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
<b>Total</b>	
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'actionariat de la famille Denys/Lamaire