

Compte de Résultat 1/2

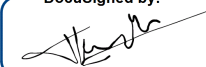
Etat exprimé en euros

30/11/2023

30/11/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	315 428		315 428	210 200
	Montant net du chiffre d'affaires	315 428		315 428	210 200
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			336	
	Autres produits			2	3
Total des produits d'exploitation (1)				315 766	210 203
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			3 309	1 751
	Impôts, taxes et versements assimilés			10 781	5 462
	Salaires et traitements			94 968	55 272
	Charges sociales du personnel			1 622	259
	Cotisations personnelles de l'exploitant			38 346	26 371
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			7 056	
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			18	1	
Total des charges d'exploitation (2)				156 101	89 116
RESULTAT D'EXPLOITATION				159 665	121 087

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

DocuSigned by:

 4B349FEABB4341F...

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/11/2023

30/11/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		159 665	121 087
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	86 956	41 183
	Total des produits financiers	86 956	41 183
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 084	731
	Total des charges financières	1 084	731
RESULTAT FINANCIER		85 873	40 452
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		245 538	161 539
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		38 317	28 467
TOTAL DES PRODUITS		402 722	251 386
TOTAL DES CHARGES		195 502	118 314
RESULTAT DE L'EXERCICE		207 221	133 072

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/11/2023			30/11/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	52 520	7 056	45 464	
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	461 000		461 000	461 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		513 520	7 056	506 464	461 000
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés					
Autres créances	84 261		84 261	102 329	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	302 054		302 054	96 641	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				630
	TOTAL (III)	386 316		386 316	199 599
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		899 836	7 056	892 779	660 599

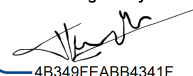
(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

DocuSigned by:



4B349FEABB4341F...

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/11/2023

30/11/2022

		30/11/2023	30/11/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	460 000	460 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	46 000	46 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	103 072	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	207 221	133 072
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	816 292	639 072
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	15 834	17 633
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191	55
	Dettes fiscales et sociales	60 462	3 839
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	76 487	21 528
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	892 779	660 599
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	207 220,57	133 071,72
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	76 487	21 528
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

FRENINVEST
Société à responsabilité limitée
au capital de 460 000 euros
Siège social : 42 Rue de l'Union
14150 OUISTREHAM
902 780 378 RCS CAEN

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 31 MAI 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 novembre 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2023 s'élevant à 207 220,57 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	207 220,57 euros
A titre de dividende global à l'Associé Unique Soit 10,33 euros par part	47 500,00 euros

Le solde	159 720,57 euros
En totalité au compte « autres réserves » Lequel s'élèvera ainsi à 262 792,29 euros.	103 071,72 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 novembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 47 500 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement le sur décision de la gérance.

L'Associé Unique approuve la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'Associé Unique déclare être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Associé Unique reconnaît avoir été informé qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant.


Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

- Exercice clos le 30 novembre 2021 :
16 873,37 euros, soit 3,66 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 16 873,37 euros

- Exercice clos le 30 novembre 2022 :
30 000 euros, soit 6,52 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000 euros

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:

4B349FEABB4341F...

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **892 779** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **402 722** euros et un total **charges** de **195 502** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **207 221** euros.

L'exercice considéré débute le **01/12/2022** et finit le **30/11/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant.

Principes et conventions générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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


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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 du 05/06/2014, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes applicables à la clôture de l'exercice

Dérogations

Néant.

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

DocuSigned by:

4B349FEABB4341F...

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale :

- A compter de l'exercice ouvert au **01/12/2021**, la société **FRENINVEST** est « société mère » d'un groupe fiscal intégré comprenant la filiale suivante :

* EDELWEISS au capital de 1 000 €, N° SIRET : 90764885100018 , dont le siège social est **42 RUE DE L'UNION 14150 OUISTREHAM**, filiale directe dont elle détient **1 000** actions, soit 100% du capital.

Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes:

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Constructions	Linéaire	20 ans
Outillage Atelier	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Installations et agencements	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

La détermination de la valeur d'utilité intègre les résultats et les capitaux propres de la filiale, et, le cas échéant, de ses propres filiales, les perspectives de rentabilité future et l'importance de la filiale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/11/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers			500			500
Matériel de transport			52 020			52 020
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			52 520			52 520
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	461 000					461 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	461 000					461 000
TOTAL	461 000		52 520			513 520

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/11/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		34		34
	Matériel de transport		7 023		7 023
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 056		7 056	
TOTAL			7 056		7 056

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/11/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	32	32	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	84 229	84 229		
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		84 261	84 261	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		5 973		

		30/11/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	191	191		
	Personnel et comptes rattachés	100	100		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 789	2 789		
	Impôts sur les bénéfices	26 029	26 029		
	Taxes sur la valeur ajoutée	30 715	30 715		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	830	830		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	15 834	15 834		
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		76 487	76 487		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		15 834			