

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MEAUX - 7701 - Documents comptables (B-S)  
- Dépôt le 23/10/2024 - 16461 - 2017 B 01753 - 419 477 260 - FRIODIS

24 5.16661

REÇU LE  
27 OCT. 2023  
GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE MEAUX  
N° de repertoire :

**FRIODIS**  
RCS de Meaux 419 477 260

Plaque de l'exercice comptable

Arrêté au 31.12.2023

Certifié Conforme  
*[Signature]*  
\_\_\_\_\_

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	178 289	178 289		
	Concessions brevets droits similaires	694 429	566 166	128 263	217 260
	Fonds commercial (1)	3 771 484	900 000	2 871 484	2 871 484
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 437 844	1 159 278	278 565	314 873
	Autres immobilisations corporelles	184 466	119 979	64 487	82 770
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	8 386 380		8 386 380	6 867 049	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	47 150		47 150	49 650	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>14 700 042</b>	<b>2 923 712</b>	<b>11 776 329</b>	<b>10 403 087</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 634 435	263 616	1 370 820	1 299 291
	Avances et Acomptes versés sur commandes	94 344		94 344	19 576
	<b>CREANCES (3)</b>				
Créances clients et comptes rattachés	1 471 326	5 551	1 465 775	2 649 366	
Autres créances	329 767		329 767	1 490 673	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	2 064 980		2 064 980	1 393 049	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	14 302		14 302	11 523
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>5 609 153</b>	<b>269 166</b>	<b>5 339 987</b>	<b>6 863 476</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>20 309 195</b>	<b>3 192 879</b>	<b>17 116 316</b>	<b>17 266 563</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

6 661

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	2 778 630	2 778 630
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	29 304	29 304
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	277 863	277 863
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	7 694 696	6 781 651
	<b>Résultat de l'exercice</b>	2 107 953	1 613 743
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>12 888 446</b>	<b>11 481 191</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 351 304	3 535 239
	Emprunts et dettes financières divers (3)	658 123	832 335
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	683 767	914 657
	Dettes fiscales et sociales	506 575	461 195
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	18 982	14 124	
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>4 218 751</b>	<b>5 757 549</b>
	Ecarts de conversion passif	9 119	27 823
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>17 116 316</b>	<b>17 266 563</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 107 952,65	1 613 743,17
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 643 513	3 435 230
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		8 743	10 851
(3) Dont emprunts participatifs			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises	6 091 662	76 066	6 167 729	7 204 424
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 446 815	472 828	2 919 643	2 668 892
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>8 538 477</b>	<b>548 895</b>	<b>9 087 372</b>	<b>9 873 316</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			23 712	36 621
	Autres produits			17 233	6 514
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>9 128 316</b>	<b>9 916 451</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises			4 468 250	6 039 708
	Variation de stock			(166 477)	(336 590)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			988 873	919 015
	Impôts, taxes et versements assimilés			35 242	48 104
	Salaires et traitements			448 363	492 483
	Charges sociales du personnel			155 563	178 616
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			223 004	217 471
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			2 154	13 000	
Dotations aux provisions					
Autres charges			102 715	237 165	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>6 257 689</b>	<b>7 808 972</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>2 870 628</b>	<b>2 107 479</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		2 870 628	2 107 479
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	41 600	41 604
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	7	278
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>41 607</b>	<b>41 882</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	55 430	106 923
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>55 430</b>	<b>106 923</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(13 823)</b>	<b>(65 040)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>2 856 805</b>	<b>2 042 439</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		4 961
	Sur opérations en capital		2 872
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		111 964
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>119 798</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 849	1 720
	Sur opérations en capital	41 934	2 768
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	402	3 663
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>45 185</b>	<b>8 151</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(45 185)</b>	<b>111 646</b>
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		703 668	540 342
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>9 169 923</b>	<b>10 078 131</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>7 061 971</b>	<b>8 464 388</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>2 107 953</b>	<b>1 613 743</b>

(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

# 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 **17 116 316 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 169 923 euros** et un total **charges** de **7 061 971 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **2 107 953 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.  
Il a une durée de **12** mois.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

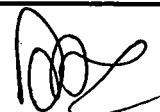
Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

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

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement	178 289					178 289
Autres	4 530 799				64 886	4 465 913
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 709 088</b>				<b>64 886</b>	<b>4 644 202</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	1 464 072		118 006		144 234	1 437 844
Instal., agencement, aménagement divers	16 207					16 207
Matériel de transport	89 442					89 442
Matériel de bureau, mobilier	80 346		3 745		5 275	78 816
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 650 067</b>		<b>121 751</b>		<b>149 509</b>	<b>1 622 309</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	6 867 049		1 519 331			8 386 380
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	49 650				2 500	47 150
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>6 916 699</b>		<b>1 519 331</b>		<b>2 500</b>	<b>8 433 530</b>
<b>TOTAL</b>	<b>13 275 854</b>		<b>1 641 083</b>		<b>216 895</b>	<b>14 700 042</b>

# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	178 289			178 289
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	542 054	47 064	22 952	566 166
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>720 343</b>	<b>47 064</b>	<b>22 952</b>	<b>744 455</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 149 199	154 314	144 234	1 159 278
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	9 210	1 657		10 868
	Matériel de transport	44 974	15 360		60 335
	Matériel de bureau, mobilier	49 041	5 011	5 275	48 776
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 252 424</b>	<b>176 342</b>	<b>149 509</b>	<b>1 279 257</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>1 972 768</b>	<b>223 407</b>	<b>172 462</b>	<b>2 023 712</b>

## 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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	900 000			900 000
	Sur stocks et en-cours	285 174	2 154	23 712	263 616
	Sur comptes clients	5 551			5 551
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>1 190 724</b>	<b>2 154</b>	<b>23 712</b>	<b>1 169 166</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 190 724</b>	<b>2 154</b>	<b>23 712</b>	<b>1 169 166</b>

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		2 154	23 712	
--	--	-------	--------	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	47 150		47 150
	Clients douteux ou litigieux	6 661		6 661
	Autres créances clients	1 464 665	1 464 665	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 067	2 067	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8	8	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 346	7 346	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	241 599	241 599	
	Débiteurs divers	78 747	78 747	
Charges constatées d'avances	14 302	14 302		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 862 545</b>	<b>1 808 734</b>	<b>53 811</b>
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	8 743	8 743		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 342 561	767 323	1 575 238	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	683 767	683 767		
	Personnel et comptes rattachés	73 606	73 606		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 796	81 796		
	Impôts sur les bénéfices	161 525	161 525		
	Taxes sur la valeur ajoutée	175 079	175 079		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 569	14 569		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	658 123	658 123		
	Autres dettes	18 982	18 982		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>4 218 751</b>	<b>2 643 513</b>	<b>1 575 238</b>	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 166 022			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				


## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	134 168	1 149 868	(1 015 700)	-88,33
Autres créances		8 606	(8 606)	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>134 168</b>	<b>1 158 474</b>	<b>(1 024 306)</b>	<b>-88,42</b>



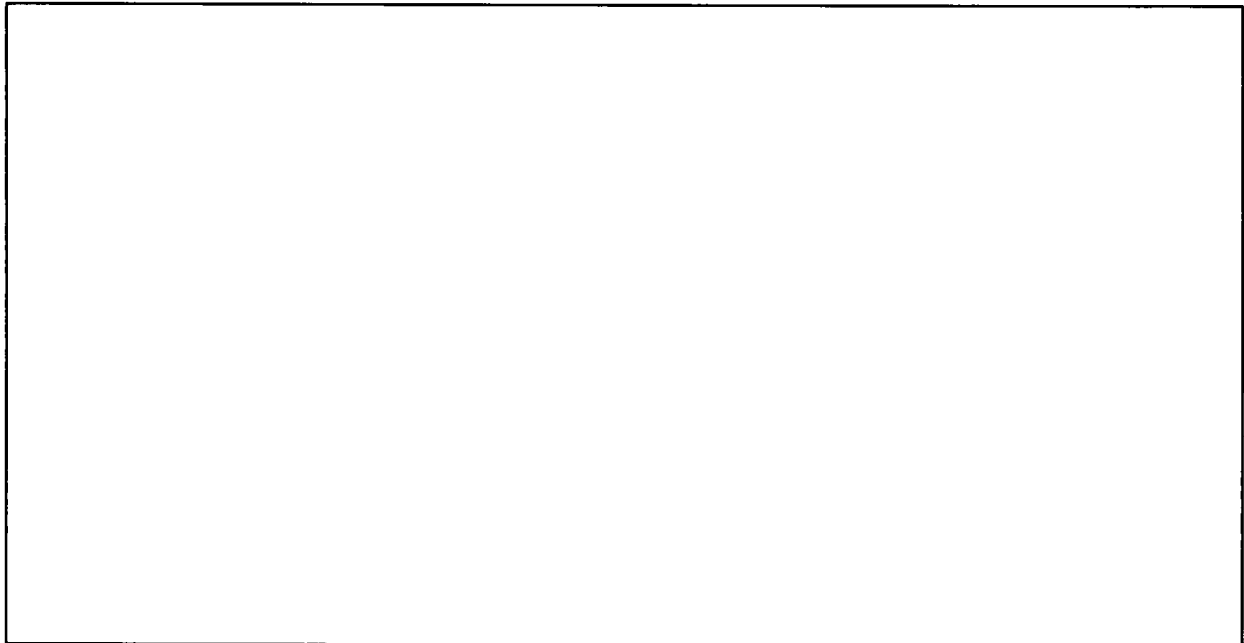
## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 926	33 748	(15 822)	-46,88
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 879	56 400	(15 521)	-27,52
Dettes fiscales et sociales	89 231	97 108	(7 877)	-8,11
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	18 982	14 124	4 858	34,40
<b>TOTAL</b>	<b>167 018</b>	<b>201 380</b>	<b>(34 362)</b>	<b>-17,06</b>



## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	14 302	11 523	2 779	24.12
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>14 302</b>	<b>11 523</b>	<b>2 779</b>	<b>24.12</b>



# Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Nombre

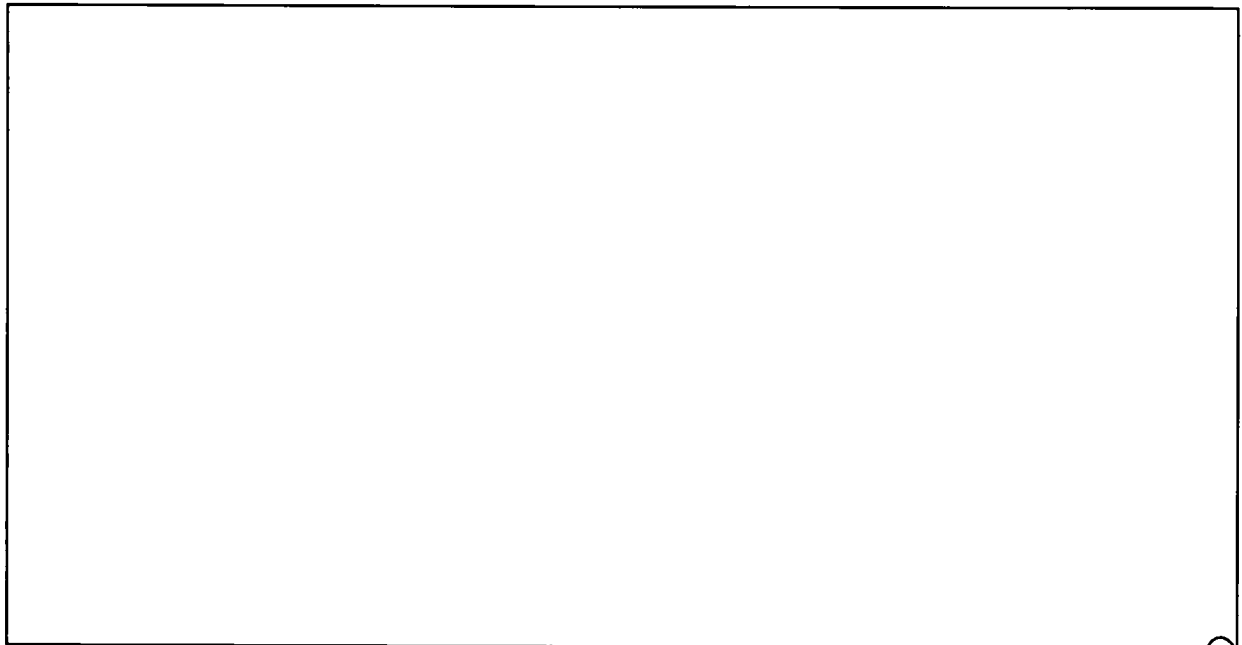
Val. Nominale

Montant

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice		402 700,00	6,9000	2 778 630,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>402 700,00</b>	<b>6,9000</b>	<b>2 778 630,00</b>

## Ventilation du chiffre d'affaires

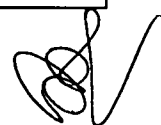
Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises	6 091 662	76 066	6 167 729
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 445 815	473 828	2 919 643
<b>TOTAL</b>	<b>8 537 478</b>	<b>549 894</b>	<b>9 087 372</b>



## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Emprunt	Nantissement de titres financiers	Etablissement de crédit	5 717 000	2 035 393
Emprunt	Nantissement de fonds de commerce	Etablissement de crédit	1 650 000	289 626
		<b>TOTAL</b>	<b>7 367 000</b>	<b>2 325 019</b>



# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Achat à terme de 1.450 K\$ sur l'exercice 2024 au cours moyen de 1,0775 euros	1 345 728	
	1 345 728	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>1 345 728</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

## Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires			
	Employés		6	
	Ouvriers			
	<b>TOTAL</b>		<b>9</b>	



# Filiales et participations



Etat exprimé en euros

31/12/2023

	Capital	Capitaux propres	Q. part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
HOME GAZ	200 000	2 548 159	100,00	3 728 028	3 728 028
GAZINOX	385 000	5 127 897	100,00	1 339 000	1 339 000
ADDAX	358 000	2 374 889	75,00	2 649 973	2 649 973
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
BAGTROTTER LIMITED (1)	1 607	3 954 186	44,00	1 424 331	1 424 331
2FI	550 000	584 046	44,55	245 000	245 000
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
HOME GAZ				500 495	
GAZINOX				692 092	
ADDAX				375 978	
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
BAGTROTTER LIMITED (1)			18 195 316	624 820	
2FI	200 000		1 547 573	349 552	
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	<b>Filiales non reprises en A</b>		<b>Participations non reprises en A</b>		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

(1) Cloture au 30 septembre 2023 et converti au taux du 30 septembre 2023 soit 8,2959 HKD pour 1 euro.

## Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros		31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
<b>CAPITAL en Fin d'exercice</b>	Capital social	2 778 630	2 778 630	2 778 630	2 778 630	2 778 630
	Nombre d'actions ordinaires	402 700	402 700	402 700	402 700	402 700
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
<b>OPERATIONS et RESULTAT</b>	Chiffre d'affaires ( hors taxes )	8 010 710	8 439 235	8 263 544	9 873 316	9 087 372
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	1 901 300	2 336 983	2 404 305	2 240 537	3 013 469
	Impôts sur les bénéfices	447 522	576 470	646 059	540 342	703 668
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 037 502	1 440 716	1 826 540	1 613 743	2 107 953
	Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	4	4	4	4	6
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	3	4	5	4	5
	Dividende attribué					
<b>PERSONNEL</b>	Effectif moyen salarié	11	11	12	10	9
	Montant de la masse salariale	525 775	538 169	836 699	492 483	448 363
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	209 684	224 174	283 187	178 616	155 563



**FRIODIS**  
Société Anonyme au capital de 2 778 630 euros  
Siège social : ZAC de la Villette aux Aulnes, 19 rue René Cassin  
77290 MITRY MORY  
419 477 260 RCS MEAUX

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 28 JUIN 2024**

**Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide :

- **d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 2 107 952,65 euros de la manière suivante :**

Bénéfice de l'exercice	2 107 952,65 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	7 694 696,07 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	9 802 648,72 euros
A titre de dividende aux actionnaires Soit 1.25 euro par action	503 375,00 euros
<b>Le solde</b>	<b>9 299 273,72 euros</b>

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 9 299 273,72 euros.

- **de verser les dividendes susmentionnés le 19 septembre 2024.**

L'Assemblée Générale prend acte que le montant des revenus distribués au titre des dividendes susvisés est éligible en totalité à la réfaction de 40 %.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte des dividendes distribués au cours des trois derniers exercices, savoir :

*Pour l'exercice clos le 31 décembre 2022 :*

Dividendes versés : 700 698 euros soit 1,74 euros par actions

Dividendes soumis à l'abattement de 40% : 700 698 euros

*Pour l'exercice clos le 31 décembre 2021 :*

Dividendes versés : 724 860 euros soit 1,80 euros par actions

Dividendes soumis à l'abattement de 40% : 724 860 euros

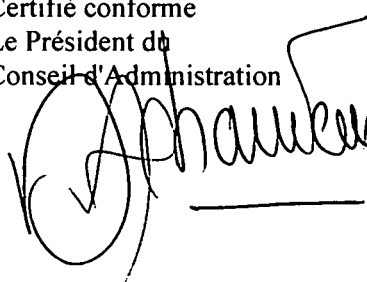
*Pour l'exercice clos le 31 décembre 2020 :*

Dividendes versés : 724 860 euros soit 1,80 euros par actions

Dividendes soumis à l'abattement de 40% : 724 860 euros

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

Certifié conforme  
Le Président du  
Conseil d'Administration



**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 2023**

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 les textes légaux et réglementaires.

***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires***

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.

En application de la loi, nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation, et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

***Rapport sur le gouvernement d'entreprise***

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 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.821-55 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 13 juin 2024,

Le commissaire aux comptes

**EMMESSE, CONSEIL et AUDIT,**

Michel SUDIT