

## **FENGO**

SAS au capital de 2.972.018 Euros  
617 impasse du Pré d'Enfer – 71260 Senozan  
808 529 994 R.C.S. Macon

### **AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

#### **TROISIEME DECISION**

L'Associé Unique décide que le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 476.226 € sera affecté comme suit :

- A hauteur de 475.522,88 € en dividendes, soit un dividende de 6,08 € par action ;
- A hauteur de 703,12 € au poste « report à nouveau », lequel passera de (61.843,69) € à (61.140,57) €.

L'Associé Unique décide de procéder à une distribution de dividendes d'un montant total de 525.000 € prélevé en totalité sur le poste « autres réserves ».

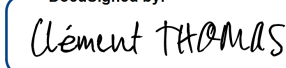
Compte tenu de cette distribution, le compte de capitaux propres de la Société se présenterait comme suit :

- Capital social            2.972.018 € ;
- Réserve légale            152.456 € ;
- Autres réserves            1.071.680 € ;
- Report à nouveau        (61.140,57) €.

L'Associé Unique prend également acte de ce qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des exercices précédents :

- Exercice clos le 31 décembre 2023 : 218.208,69 €
- Exercice clos le 31 décembre 2022 : 0 €
- Exercice clos le 31 décembre 2021 : 0 €

**Cette décision a été adoptée par l'Associée unique le 26 septembre 2025.**

DocuSigned by:  
  
190A77BC4A3243A...  
Certifié conforme

**Le Président**

**La société TBH**

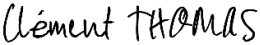
Représentée par M. Clément Thomas

**FENGO**

SAS au capital de 2.972.018 Euros  
617 impasse du Pré d'Enfer – 71260 Senozan  
808 529 994 R.C.S. Macon

**COMPTES ANNUELS**  
**(Exercice clos le 31 décembre 2024)**

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:  
  
190A77BC4A3243A...

---

**TBH**

Monsieur Clément Thomas

FENGO

Actif		Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
		Terrains			
		Constructions			
Immobilisations financières <sup>2)</sup>	Inst. techniques, mat. out. industriels				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
Participations évaluées par équivalence					
Autres participations		3 972 010		3 972 010	
Créances rattachées à des participations					
Titres immob. de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL		3 972 010		3 972 010	
Total de l'actif immobilisé		3 972 010		3 972 010	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
	TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances <sup>3)</sup>	Clients et comptes rattachés	480 000		480 000
		Autres créances	1 262 963		1 262 963
		Capital souscrit et appelé, non versé			
TOTAL		1 742 963		1 742 963	
Divers	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres : )				
	Instruments de trésorerie				
Disponibilités		2 495		2 495	
TOTAL		2 495		2 495	
Charges constatées d'avance					
Total de l'actif circulant		1 745 458		1 745 458	
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écart de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		5 717 468		5 717 468	
Renvois : (1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

FENGO

<b>Passif</b>		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	
<b>Capitaux propres</b>	Capital (dont versé : 2 972 018 )	2 972 018	2 972 018	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	152 456	152 456	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	1 596 680	1 596 680	
	Report à nouveau	-61 843	-62 410	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	476 226	218 775		
Situation nette avant répartition	<b>5 135 538</b>	<b>4 877 520</b>		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>Total</b>	<b>5 135 538</b>	<b>4 877 520</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	<b>Total</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	<b>Total</b>			
<b>Dettes</b>	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)	19 609		
		<b>Total</b>	<b>19 609</b>	
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	482 321	1 974	
	Dettes fiscales et sociales	80 000		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instrument de trésorerie				
	<b>Total</b>	<b>562 321</b>	<b>1 974</b>	
Produits constatés d'avance				
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>581 930</b>	<b>1 974</b>	
Écarts de conversion passif				
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>5 717 468</b>	<b>4 879 495</b>	
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier				
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an				
à moins d'un an				
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	581 930	1 974		
(3) dont emprunts participatifs				

FENGO

		France	Exportation	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens - Services	400 000		400 000	
	Chiffre d'affaires net	400 000		400 000	
Produits d'exploitation (1)	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			101 789	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits					
	Total			501 789	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats Variation de stocks			401 988	3 560 106
	Autres achats et charges externes (3)				
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
Charges sociales					
Dotations d'exploitation	• sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges				430
Amortissements provisions					
Autres charges					0
	Total			401 988	4 097
	Résultat d'exploitation	A		99 800	-4 097
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			396 035	25 097
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			396 035	25 097
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total				
	Résultat financier	D		396 035	25 097
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>	E		<b>495 835</b>	<b>20 999</b>

FENGO

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		199 312
	Total		<b>199 312</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 536
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		<b>1 536</b>
Résultat exceptionnel		F	<b>197 776</b>
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	19 609
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>			<b>218 775</b>
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

FENGO

Annexe aux comptes annuels  
Date de clôture : 31/12/2024

Projet

## Table des matières

<b>1</b>	<b>Faits caractéristiques de l'exercice</b>	<b>2</b>
1.1	Evénements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
<b>2</b>	<b>Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat</b>	<b>3</b>
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Informations relatives aux filiales et participations	5
2.2	Actif circulant	5
2.2.1	Actif circulant / dépréciations	5
2.3	Capitaux propres	6
2.3.1	Capital social	6
2.3.2	Variation des capitaux propres	6
2.3.3	Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	6
2.4	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	7
2.5	Compte de résultat	9
2.5.1	Ventilation du chiffre d'affaires	9
2.6	Charges à payer	9
2.7	Produits à recevoir	10
<b>3</b>	<b>Informations relatives à la fiscalité</b>	<b>11</b>
3.1	Informations relatives au régime fiscal	11
<b>4</b>	<b>Informations relatives à l'effectif</b>	<b>12</b>

## **1 Faits caractéristiques de l'exercice**

### **1.1 Evénements principaux**

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

### **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

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

## **2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **2.1 Actif immobilisé**

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

PROJET

**2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)**

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-	-	-	-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
<b>TOTAL III</b>		-	-	-	-
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	3 972 010	-	-	3 972 010
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
<b>TOTAL IV</b>		3 972 010	-	-	3 972 010
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>		3 972 010	-	-	3 972 010

## 2.1.2 Informations relatives aux filiales et participations

### A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SAS FINANCIERE DE ROZIER	107 895	100 %	3 972 010		1 153 120	
	6 035 566	335 553		3 972 010	- 1 424 572	
Observation : Ø						

## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 Actif circulant / dépréciations

#### 2.2.1.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	-	-	-	-
Autres	101 789	-	101 789	-
<b>TOTAL</b>	<b>101 789</b>	<b>-</b>	<b>101 789</b>	<b>-</b>

## 2.3 Capitaux propres

### 2.3.1 Capital social

Le capital est composé de 78 211 actions de 38 euros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

### 2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	2 972 018	-	-	2 972 018
Réserves, primes et écarts	1 749 138	-	-	1 749 138
Report à nouveau	-62 410	567	-	-61 843
Résultat	218 775	476 227	218 775	476 227
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>4 877 521</b>	<b>476 793</b>	<b>218 775</b>	<b>5 135 539</b>

### 2.3.3 Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

La société est incluse dans le périmètre de consolidation établi par la société mère, la SAS TBH, dont le siège social est 5 allée de la Villa Romaine, 71850 Charnay-lès-Mâcon, en qualité de société consolidante.

## 2.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	-	-	-	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-	
	Autres créances clients	480 000	480 000	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	80 387	80 387	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		1182 576	1182 576	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-
	Charges constatées d'avance		-	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>1742 963</b>	<b>1742 963</b>	<b>-</b>	

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		482 321	482 321	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	80 000	80 000	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		19 609	19 609	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>581 930</b>	<b>581 930</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

## 2.5 Compte de résultat

### 2.5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	-	-	-
- Biens	400 000	-	400 000
- Services			
Chiffre d'affaires net	400 000	-	400 000

## 2.6 Charges à payer

Libellés	Montant
<b>CONGES A PAYER</b>	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
<b>INTERETS COURUS</b>	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
<b>AUTRES CHARGES</b>	
Factures à recevoir	2 321
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>2 321</b>

## 2.7 Produits à recevoir

Libellés	Montant
<b>INTÉRÊTS COURUS</b>	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	60 482
Valeurs mobilières de placements	-
<b>AUTRES PRODUITS</b>	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>60 482</b>

### 3 Informations relatives à la fiscalité

#### 3.1 Informations relatives au régime fiscal

Les sociétés membres du groupe fiscalement intégrées sont :

- SAS TBH
- SAS FENGO
- SAS FINANCIERE DE ROZIER
- SAS 2CB
- SAS EN'GO BOURGOGNE
- SAS ISTEI

L'impôt est comptabilisé comme si chaque société était imposée séparément.

Les impacts liés à l'intégration fiscale sont constatés dans la société tête de groupe, la SAS TBH.

## 4 Informations relatives à l'effectif

La société ne compte aucun salarié à la date de clôture de l'exercice.

Projet