Bordereau attestant l'exactitude des informations - MEAUX - 7701 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 19/10/2026 - 17487 - 2017 B 01753 - 419 477 260 - FRIODIS

26S17482

REÇU LE
19 OCT. 2026
GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE MEAUX
N° de Répertoire :

FRIODIS
RCS de Meaux 419 477 260

# Plaquette de l'exercice comptable

## Arrêté au 31.12.2025

Copie certifiée conforme

# Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | | | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | Frais d'établissement (II) | | | | |
| | **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| | Frais de développement | 234 541 | 179 245 | 55 296 | |
| | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | 694 429 | 604 026 | 90 403 | 107 403 |
| | Fonds commercial | 3 771 484 | 900 000 | 2 871 484 | 2 871 484 |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Imm. inc. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations tech.,mat. et outillage indus. | 1 461 365 | 1 040 479 | 420 886 | 172 195 |
| | Autres immobilisations corporelles | 213 443 | 132 584 | 80 859 | 87 263 |
| | Imm. corp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | **Immobilisations financières (1)** | | | | |
| | Participations | 14 814 858 | | 14 814 858 | 14 591 380 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Titres imm. de l'activité de portefeuille | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 47 150 | | 47 150 | 47 150 |
| | **Total de l'actif immobilisé (III)** | **21 237 271** | **2 856 334** | **18 380 937** | **17 876 875** |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en-cours** | | | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production | | | | |
| | Produits finis | | | | |
| | Marchandises | 1 225 634 | 154 653 | 1 070 982 | 1 199 984 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 174 565 | | 174 565 | 794 927 |
| | **Créances (2)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 2 075 180 | 420 | 2 074 760 | 2 114 042 |
| | Autres créances | 295 285 | | 295 285 | 341 454 |
| | Charges constatées d'avance | 18 770 | | 18 770 | 72 929 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| | Actions propres | | | | |
| | Autres titres | | | | |
| | Instruments financ. à terme et jetons détenus | | | | |
| | Disponibilités | 1 880 735 | | 1 880 735 | 1 061 308 |
| | **Total de l'actif circulant (IV)** | **5 670 170** | **155 073** | **5 515 097** | **5 584 645** |
| COMPTES DE REGULARISATION | Frais d'émission des emprunts (V) | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (VI) | | | | |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII) | | | | |
| | **TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)** | **26 907 441** | **3 011 407** | **23 896 034** | **23 461 520** |
| | (1) dont immobilisations financières à moins d'un an | | | | |
| | (2) dont créances à moins d'un an | | | 2 389 235 | 2 528 756 |

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital (dont versé 2 778 630 ) | 2 778 630 | 2 778 630 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | 29 304 | 29 304 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Ecarts d'équivalence | | |
| | **Réserves :** | | |
| | Réserve légale | 277 863 | 277 863 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | 11 038 544 | 9 299 274 |
| | **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | **2 845 709** | **2 488 293** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres (I)** | **16 970 050** | **14 873 363** |
| Autres fonds propres | Fonds non remboursables | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Droits du concédant | | |
| | **Total des autres fonds propres (II)** | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total des provisions (III)** | | |
| Dettes | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit | 2 600 774 | 1 594 508 |
| | Emprunts et dettes financières divers (2) | 2 331 954 | 3 559 982 |
| | Instruments financiers à terme | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 495 833 | 512 962 |
| | Dettes fiscales et sociales | 482 794 | 390 581 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 1 014 630 | 2 530 124 |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | **Total des dettes(1) (IV)** | **6 925 984** | **8 588 157** |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V) | | |
| | **TOTAL GENERAL DU PASSIF (I à V)** | **23 896 034** | **23 461 520** |
| | (1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 5 091 938 | 5 558 564 |
| | (2) Dont emprunts participatifs | | |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | 31/12/2025 12 mois | 31/12/2024 12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | 7 437 451 | 102 880 | 7 540 332 | 6 548 647 |
| | Production vendue | 3 304 175 | 439 889 | 3 744 064 | 3 414 179 |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | **10 741 627** | **542 769** | **11 284 396** | **9 962 826** |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions | | | | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | 14 140 | 156 952 |
| | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | |
| | Autres produits | | | 11 835 | 28 603 |
| | **Total des produits d'exploitation** | | | **11 310 370** | **10 148 381** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | 5 532 015 | 4 959 351 |
| | Variation de stocks | | | 24 721 | 275 750 |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Autres achats et charges externes (1) | | | 1 069 958 | 1 103 727 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 38 839 | 41 516 |
| | Salaires | | | 496 680 | 397 139 |
| | Cotisations sociales | | | 185 996 | 138 228 |
| | Dotations aux amortissements et aux dépréciations : | | | | |
| | Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 192 131 | 169 222 |
| | Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| | Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 34 440 | 21 558 |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | |
| | Autres charges | | | 110 875 | 25 638 |
| | **Total des charges d'exploitation** | | | **7 685 655** | **7 132 129** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **3 624 716** | **3 016 252** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) Y compris : | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | 106 979 | 23 041 |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **3 624 716** | **3 016 252** |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation (2) | 296 452 | 278 608 |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2) | | 6 503 |
| | Autres intérêts et produits assimilés (2) | | |
| | Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits des cessions d'immobilisations financières | | |
| | Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | |
| | **Total des produits financiers** | **296 452** | **285 111** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées (3) | 184 288 | 35 489 |
| | Différences négatives de change | 10 695 | |
| | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |
| | Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | |
| | **Total des charges financières** | **194 983** | **35 489** |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **101 469** | **249 622** |
| | **RESULTAT COURANT avant impôts** | **3 726 185** | **3 265 873** |
| | **Produits exceptionnels** | | **241** |
| | **Charges exceptionnelles** | | **2 255** |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | **(2 014)** |
| | Participation des salariés aux résultats | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 880 476 | 775 567 |
| | **Total des produits** | **11 606 823** | **10 433 733** |
| | **Total des charges** | **8 761 114** | **7 945 440** |
| | **BENEFICE OU PERTE** | **2 845 709** | **2 488 293** |

| | | |
|---|---|---|
| (2) dont produits concernant les entités liées | | |
| (3) dont intérêts concernant les entités 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 **23 896 034** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **11 606 823** euros et un total **charges** de **8 761 114** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **2 845 709** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :
- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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.

**Changement de réglementation comptable**

Le règlement ANC no 2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le plan comptable général et s'applique à compter du 1er janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement.

Le changement de méthode comptable n'a pas d'incidence significative sur les principaux postes de l'exercice 2025.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles. En revanche, des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative « 31-12-2024 », entre des lignes de bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Dans la colonne comparative :

- les immobilisations incorporelles en cours sont regroupées avec les avances et acomptes ;
- les provisions, qui étaient présentées sur une seule ligne, sont désagrégées en distinguant les provisions pour risques et les provisions pour charges ;
- la ligne « Charges constatées d'avance » est remontée entre la rubrique des « Créances » et celle des « Valeurs mobilières de placement » ;
- les transferts de charges d'exploitation sont présentés dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » ;
- les charges et produits exceptionnels sont regroupés sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

Les principales méthodes utilisées sont :

**Immobilisations incorporelles et corporelles**

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.

| | |
|---|---|
| frais de recherche et developpement : | de 5 à 10 ans Linéaire |
| Brevets, modêles et marques : | de 3 à 10 ans Linéaire |
| Logiciels : | de 1 à 3 ans Linéaire |
| Matériels et outillages industriels : | de 3 à 5 ans Linéaire |
| Installations générales, agencements, aménagements divers : | de 5 à 10 ans Linéaire |
| Matériels de transport : | de 4 à 5 ans Linéaire |
| Matériels de bureau et informatique : | de 3 à 5 ans Linéaire |
| Mobiliers : | de 5 à 10 ans Linéaire |

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**

**Immobilisations financières**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la juste valeur des titres à la clôture est inférieure au coût d'acquisition. La juste valeur est appréciée sur la base de critères tels que la quote-part de la situation nette, de multiple de résultat ou les perspectives de rentabilité de la filiale (somme actualisée des cash-flow futurs).

**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**
Règlement ANC 2022-06

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste | Virements de poste à poste | Cessions ou mise hors srvce | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | 178 289 | | 56 252 | | | 234 541 |
| | Autres immobilisations incorporelles | 4 465 913 | | | | | 4 465 913 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **4 644 202** | | **56 252** | | | **4 700 454** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 1 398 401 | | 391 306 | | 328 342 | 1 461 365 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 16 207 | | 3 648 | | | 19 855 |
| | Matériel de transport | 105 975 | | 21 509 | | 13 170 | 114 314 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 79 274 | | | | | 79 274 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **1 599 857** | | **416 463** | | **341 512** | **1 674 808** |
| FINANCIERES | Participations | 14 591 380 | | 223 478 | | | 14 814 858 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 47 150 | | | | | 47 150 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **14 638 530** | | **223 478** | | | **14 862 008** |
| | **TOTAL** | **20 882 590** | | **696 193** | | **341 512** | **21 237 271** |

La hauss du poste "Autres participations" de 6.205 K€ correpond aux'acquisitions de 25% de la société ADDAX, de 55% de la société 2FI et de 25% de la société FAVEX.

# Amortissements

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

| | | Durée ou taux | Mode d' amts | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | 5 à 10 | Linéaire | 178 289 | 956 | | 179 245 |
| | Fonds commercial | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 1 à 10 | Linéaire | 587 026 | 17 000 | | 604 026 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | **765 315** | **17 956** | | **783 270** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 3 à 5 a | Linéaire | 1 226 206 | 142 615 | 328 342 | 1 040 479 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 5 à 10 | Linéaire | 12 525 | 1 884 | | 14 409 |
| | Matériel de transport | 4 à 5 a | Linéaire | 47 165 | 24 852 | 13 170 | 58 846 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 3 à 10 | Linéaire | 54 503 | 4 826 | | 59 329 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | **1 340 400** | **174 176** | **341 512** | **1 173 063** |
| | **TOTAL** | | | **2 105 714** | **192 131** | **341 512** | **1 956 334** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement 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 | | | | | | | |
| 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 Agenct 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** | | | | | | | |

# Dépréciations

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | Dépréciations début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Dépréciations au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Reprises | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Fonds commercial | 900 000 | | | 900 000 |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **900 000** | | | **900 000** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | Imm. corp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| FINANCIERES | Participations | | | | |
| | Titres imm. de l'activité de portefeuille | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | |
| STOCKS ET EN-COURS | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production | | | | |
| | Produits finis | | | | |
| | Marchandises | 134 442 | 34 020 | 13 809 | 154 653 |
| | **TOTAL STOCKS ET EN-COURS** | **134 442** | **34 020** | **13 809** | **154 653** |
| CREANCES | Créances clients et comptes rattachés | 331 | 420 | 331 | 420 |
| | Autres créances | | | | |
| | **TOTAL CREANCES** | **331** | **420** | **331** | **420** |
| AUTRE ACTIF | Valeurs mobilières de placement Actions propres | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement Autres titres | | | | |
| | Autre actif circulant | | | | |
| | **TOTAL VMP ET AUTRE ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| | **TOTAL** | **1 034 772** | **34 440** | **14 140** | **1 055 073** |

# Provisions

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Utilisées | Non utilisées | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | | |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES** | | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | | |
| | Pour impôts | | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| | Pour gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| | Autres | | | | | |
| | **PROVISIONS POUR CHARGES** | | | | | |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | | |

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 47 150 | | 47 150 |
| | Clients douteux ou litigieux | 504 | 504 | |
| | Autres créances clients | 2 074 676 | 2 074 676 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 4 355 | 4 355 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 12 097 | 12 097 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés | | | |
| | Débiteurs divers | 278 833 | 278 833 | |
| | Charges constatées d'avance | 18 770 | 18 770 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **2 436 385** | **2 389 235** | **47 150** |
| | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | 9 327 | 9 327 | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 2 591 447 | 757 401 | 1 365 884 | 468 162 |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 495 833 | 495 833 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 36 937 | 36 937 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 51 853 | 51 853 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 104 909 | 104 909 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 279 877 | 279 877 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 9 218 | 9 218 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | 2 331 954 | 2 331 954 | | |
| | Autres dettes | 1 014 630 | 1 014 630 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **6 925 984** | **5 091 938** | **1 365 884** | **468 162** |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | 1 500 000 | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 545 644 | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

# Produits à recevoir (avec détail)

| Etat exprimé en **euros**<br>Règlement ANC 2022-06 | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variations | % |
|---|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Autres créances clients | 387 533 | 486 875 | (99 342) | -20,40 |
| Autres créances | 3 369 | 7 903 | (4 534) | -57,38 |
| **TOTAL** | **390 902** | **494 778** | **(103 876)** | -20,99 |

# Charges à payer (avec détail)

| Etat exprimé en euros<br>Règlement ANC 2022-06 | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variations | % |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 62 417 | 15 315 | 47 102 | 307,56 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 58 884 | 115 898 | (57 015) | -49,19 |
| Dettes fiscales et sociales | 54 032 | 43 241 | 10 791 | 24,96 |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation | | | | |
| Autres dettes | 14 630 | 80 124 | (65 495) | -81,74 |
| **TOTAL** | **189 963** | **254 579** | **(64 616)** | -25,38 |

# Charges constatées d'avance (avec détail)

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variations % |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | 18 770 | 72 929 | (54 159) -74,26 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| **TOTAL** | **18 770** | **72 929** | **(54 159) -74,26** |

# Capital social

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 402 700,00 | 6,9000 | 2 778 630,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | **402 700,00** | **6,9000** | **2 778 630,00** |

# Ventilation du chiffre d'affaires

| Etat exprimé en **euros** | France | Export | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 7 437 451 | 102 880 | 7 540 332 |
| Production vendue de biens | | | |
| Production vendue de travaux | | | |
| Production vendue de services | 3 304 175 | 439 889 | 3 744 064 |
| **TOTAL** | **10 741 627** | **542 769** | **11 284 396** |

# Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

| Nat. Dette | Nature de la Garantie | Org. Bénéficiaire | Montant début | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|
| Emprunt | Nantissement de titres financiers | Etablissement de crédit | 1 533 490 | 2 529 593 |
| | | **TOTAL** | **1 533 490** | **2 529 593** |

# Engagements financiers

| Etat exprimé en euros | 31/12/2025 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|---|---|---|
| **Effets escomptés non échus** | | | |
| **Avals, cautions et garanties** | | | |
| **Engagements de crédit-bail** | | | |
| **Engagements en pensions, retraite et assimilés** | | | |
| **Autres engagements**<br>Achat à terme de 1.095 K$ sur l'exercice 2026 au cours moyen de 1,186 euros | | 922 898<br><br>**922 898** | |
| **Total des engagements financiers (1)** | | **922 898** | |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées | | | |

# Répartition des effectifs par catégorie

| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | 31/12/2025 | Interne | Externe |
|---|---|---|---|
| Ouvriers | | | |
| Employés, techniciens, agents de maîtrise | | 8 | |
| Cadres et ingénieurs | | 3 | |
| Autres catégories | | | |
| **TOTAL** | | **11** | |

EMMESSE
CONSEIL & AUDIT

REÇU LE
19 OCT. 2026
GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE MEAUX
N° de Répertoire :

# FRIODIS

Société par Actions Simplifiée 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 2025

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 2025, 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

## 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.

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 Président 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.

**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 Président.

**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 23 juin 2026,

Le commissaire aux comptes
**EMMESSE CONSEIL et AUDIT,**
Michel SUDIT

# Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | | | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | Frais d'établissement (II) | | | | |
| | **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| | Frais de développement | 234 541 | 179 245 | 55 296 | |
| | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | 694 429 | 604 026 | 90 403 | 107 403 |
| | Fonds commercial | 3 771 484 | 900 000 | 2 871 484 | 2 871 484 |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Imm. inc. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations tech.,mat. et outillage indus. | 1 461 365 | 1 040 479 | 420 886 | 172 195 |
| | Autres immobilisations corporelles | 213 443 | 132 584 | 80 859 | 87 263 |
| | Imm. corp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | **Immobilisations financières (1)** | | | | |
| | Participations | 14 814 858 | | 14 814 858 | 14 591 380 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Titres imm. de l'activité de portefeuille | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 47 150 | | 47 150 | 47 150 |
| | **Total de l'actif immobilisé (III)** | **21 237 271** | **2 856 334** | **18 380 937** | **17 876 875** |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en-cours** | | | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production | | | | |
| | Produits finis | | | | |
| | Marchandises | 1 225 634 | 154 653 | 1 070 982 | 1 199 984 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 174 565 | | 174 565 | 794 927 |
| | **Créances (2)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 2 075 180 | 420 | 2 074 760 | 2 114 042 |
| | Autres créances | 295 285 | | 295 285 | 341 454 |
| | Charges constatées d'avance | 18 770 | | 18 770 | 72 929 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| | Actions propres | | | | |
| | Autres titres | | | | |
| | Instruments financ. à terme et jetons détenus | | | | |
| | Disponibilités | 1 880 735 | | 1 880 735 | 1 061 308 |
| | **Total de l'actif circulant (IV)** | **5 670 170** | **155 073** | **5 515 097** | **5 584 645** |
| COMPTES DE REGULARISATION | Frais d'émission des emprunts (V) | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (VI) | | | | |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII) | | | | |
| | **TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)** | **26 907 441** | **3 011 407** | **23 896 034** | **23 461 520** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) dont immobilisations financières à moins d'un an | | |
| (2) dont créances à moins d'un an | 2 389 235 | 2 528 756 |

# Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital (dont versé 2 778 630 ) | 2 778 630 | 2 778 630 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | 29 304 | 29 304 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Ecarts d'équivalence | | |
| | **Réserves :** | | |
| | Réserve légale | 277 863 | 277 863 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | 11 038 544 | 9 299 274 |
| | **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | **2 845 709** | **2 488 293** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres (I)** | **16 970 050** | **14 873 363** |
| Autres fonds propres | Fonds non remboursables | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Droits du concédant | | |
| | **Total des autres fonds propres (II)** | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total des provisions (III)** | | |
| Dettes | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit | 2 600 774 | 1 594 508 |
| | Emprunts et dettes financières divers (2) | 2 331 954 | 3 559 982 |
| | Instruments financiers à terme | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 495 833 | 512 962 |
| | Dettes fiscales et sociales | 482 794 | 390 581 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 1 014 630 | 2 530 124 |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | **Total des dettes(1)(IV)** | **6 925 984** | **8 588 157** |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V) | | |
| | **TOTAL GENERAL DU PASSIF (I à V)** | **23 896 034** | **23 461 520** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 5 091 938 | 5 558 564 |
| (2) | Dont emprunts participatifs | | |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | 31/12/2025 12 mois | 31/12/2024 12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | 7 437 451 | 102 880 | 7 540 332 | 6 548 647 |
| | Production vendue | 3 304 175 | 439 889 | 3 744 064 | 3 414 179 |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | **10 741 627** | **542 769** | **11 284 396** | **9 962 826** |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions | | | | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | 14 140 | 156 952 |
| | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | |
| | Autres produits | | | 11 835 | 28 603 |
| | **Total des produits d'exploitation** | | | **11 310 370** | **10 148 381** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | 5 532 015 | 4 959 351 |
| | Variation de stocks | | | 24 721 | 275 750 |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Autres achats et charges externes (1) | | | 1 069 958 | 1 103 727 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 38 839 | 41 516 |
| | Salaires | | | 496 680 | 397 139 |
| | Cotisations sociales | | | 185 996 | 138 228 |
| | Dotations aux amortissements et aux dépréciations : | | | | |
| | Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 192 131 | 169 222 |
| | Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| | Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 34 440 | 21 558 |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | |
| | Autres charges | | | 110 875 | 25 638 |
| | **Total des charges d'exploitation** | | | **7 685 655** | **7 132 129** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **3 624 716** | **3 016 252** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) Y compris : | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | 106 979 | 23 041 |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **3 624 716** | **3 016 252** |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation (2) | 296 452 | 278 608 |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2) | | 6 503 |
| | Autres intérêts et produits assimilés (2) | | |
| | Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits des cessions d'immobilisations financières | | |
| | Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | |
| | **Total des produits financiers** | **296 452** | **285 111** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées (3) | 184 288 | 35 489 |
| | Différences négatives de change | 10 695 | |
| | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |
| | Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | |
| | **Total des charges financières** | **194 983** | **35 489** |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **101 469** | **249 622** |
| | **RESULTAT COURANT avant impôts** | **3 726 185** | **3 265 873** |
| | **Produits exceptionnels** | | **241** |
| | **Charges exceptionnelles** | | **2 255** |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | **(2 014)** |
| | Participation des salariés aux résultats | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 880 476 | 775 567 |
| | **Total des produits** | **11 606 823** | **10 433 733** |
| | **Total des charges** | **8 761 114** | **7 945 440** |
| | **BENEFICE OU PERTE** | **2 845 709** | **2 488 293** |

| | | |
|---|---|---|
| (2) dont produits concernant les entités liées | | |
| (3) dont intérêts concernant les entités liées | | |

**FRIODIS**
Société par actions simplifiée 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 25 JUIN 2026

L'assemblée générale sur les propositions de Monsieur Jean-Jacques CHAUVEAU, Président de la société FRIODIS, portant sur l'arrêté des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 décide :

- **d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 2 845 708,90 euros de la manière suivante** :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 2 845 708,90 euros |
| Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur | 11 038 544,25 euros |
| Pour former un bénéfice distribuable de | 13 884 253.15 euros |
| A titre de dividende aux actionnaires<br>Soit 1,25 euro par action | 503 375,00 euros |
| **Le solde** | **13 380 878,15 euros** |

En totalité au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi 13 380 878,15 euros.

- **de verser les dividendes susmentionnés le 25 septembre 2026**

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 2024 :*
Dividendes versés : 749 222 euros soit 1,86 euros par actions
Dividendes soumis à l'abattement de 40% : 749 222 euros

*Pour l'exercice clos le 31 décembre 2023* :
Dividendes versés : 503 375 euros soit 1,25 euros par actions
Dividendes soumis à l'abattement de 40% : 503 375 euros

*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

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

Certifié conforme
Le Président