RCS : TARASCON
Code greffe : 1305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de TARASCON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00792
Numéro SIREN : 414 865 352
Nom ou dénomination : FROIDCOMBI

Ce dépôt a été enregistré le 16/02/2022 sous le numéro de dépôt 715

N° 2050-SD 2021

(1) **BILAN - ACTIF**

Désignation de l'entreprise : FROIDCOMBI — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : Allée des Jardiniers 13160 CHATEAURENARD — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET* 41486535200028 — Néant * ☐

Exercice N clos le, 31/12/2020

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	28 047	AG 28 047	
		Fonds commercial (1)	AH		AI	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
		Constructions	AP		AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	168 886	AU 155 416	13 470
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU	42 000	CV 42 000	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières *	BH	2 250	BI	2 250
		TOTAL (II)	BJ	241 183	BK 225 463	15 720
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT		BU	
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	24 550	BW	24 550
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	4 150 696	BY 290 143	3 860 553
		Autres créances (3)	BZ	2 411 822	CA	2 411 822
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	CD	2 514 854	CE	2 514 854
		Disponibilités	CF	6 561 422	CG	6 561 422
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	14 072	CI	14 072
		TOTAL (III)	CJ	15 677 417	CK 290 143	15 387 274
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	15 918 600	1A 515 606	15 402 994

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR 24 172

Clause de réserve de propriété * — Immobilisations : | Stocks : | Créances :

© Sage

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

N° 2051-SD 2021

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : FROIDCOMBI — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 459 000)	DA	459 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	45 900
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	2 538 220
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	3 107 404
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	6 150 525
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 636
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	7 775 893
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 088 136
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	386 804
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	9 252 470
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	15 402 994

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont Écart de réévaluation libre	1D	
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	9 252 470
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 636

© Sage

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : FROIDCOMBI — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D' EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	65	FB	FC	65
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services*	FG	20 223 538	FH	FI	20 223 538
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	20 223 603	FK	FL	20 223 603
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	1 204 519
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	1 517 642
	Autres produits (1) (11)				FQ	16
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	22 945 779
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	17 273 844
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	132 200
	Salaires et traitements*				FY	796 138
	Charges sociales (10)				FZ	303 598
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	42 257
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	20 143
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	23 450
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	18 591 631
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	4 354 149
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	2 415
	Total des produits financiers (V)				GP	2 415
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	2 415
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	4 356 564

© Sage

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

N° 2053-SD 2021

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise FROIDCOMBI — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	150
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	150
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	140
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	8 099
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	8 239
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(8 089)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	1 241 070
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	22 948 344
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	19 840 940
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	3 107 404

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *	HP	
	- Crédit - bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	1 517 642
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 988
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — facultatives A6 / obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

Certifié Conforme
Le 08/02/2022
Mr CROCHET-TDG

FROIDCOMBI
Allée des Jardiniers
ZA du Barret
13160 CHATEAURENARD
Tél. 04 90 [illegible]
SIRET : 414 [illegible] 552 00028

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Charges antérieures	Produits antérieurs

© Sage

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

Règles & Méthodes Comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31122020 dont le total est de 15 402 994 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :

3 107 404 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/20 au 31/12/20

1) Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

2) Changement de méthodes

Les règles et méthodes appliquées sont identiques à celles de l'exercice précédent.

3) Principales règles et méthodes utilisées

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue des immobilisations.

Logiciels : 3 ans
Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
Matériel de transport : 2 ans
Installations générales : 5 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Autres titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués à leur prix d'acquisition, hors frais accessoires.

Les titres immobilisés ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Celle-ci est généralement déterminée par référence au montant des capitaux propres des entreprises concernées, éventuellement corrigé par l'appréciation des perspectives des plues values latentes.

Engagement en matière d'indemnités de départ en retraite

Compte tenu de la faible ancienneté de l'effectif au sein de la société, le montant de l'engagement retraite n'a pas été calculé car considéré non significatif.

Subventions

A ce jour, nous ne connaissons pas le montant des aides à percevoir pour l'année 2020.
Le montant de la subvention « coup de pince » a été provisionné sur la base d'un prix unitaire de 15,00 € TTC, correspondant au montant dans la dernière circulaire du Ministère de l'Ecologie, du Développement Durable et de l'Energie.
Nous avons régularisé la provision 2019, car le gouvernement a décidé d'octroyer 17,10 € TTC par caisse.

4) Faits marquants

Un nouvel accord cadre de capacité d'infrastructure a été conclu entre FROIDCOMBI et SNCF RESEAU pour la période 2018/2020.
Conformément aux règles définies dans cet accord, une facture de 1 297 441.90 € HT a été adressée à SNCF RESEAU courant 2020 au titre des pénalités prévues dans l'accord cadre sur la fourniture de sillons attribués "non fermes ».
Le remboursement a été obtenu dans sa totalité le 23/06/2020.
Il est à noter que SNCF Réseau n'a pas reconduit cet accord cadre pour l'année 2021 à l'ensemble des opérateurs.
Des discussions sont en cours pour le remettre en application dès 2022.

Une mesure gouvernementale a bénéficié aux opérateurs ferroviaires qui ont obtenu la gratuité des sillons (Redevance de circulation) sur le deuxième semestre 2020 venant en compensation des grèves SNCF de Décembre 2019.
Le montant global de cette indemnité est de 906 330,20 € HT.
Il faut noter que la même mesure sera prise en 2021 mais avec une demie gratuité sur l'année entière.

L'environnement global de l'exercice 2020 a été profondément modifié par la pandémie du Covid-19, qui a, comme pour toutes les entreprises, perturbé l'activité de FROIDCOMBI à compter de mars 2020. Les mesures mises en place pour limiter la propagation du virus ont eu un impact sur l'activité de la société. Dans ce contexte, et avec comme première priorité la protection de la santé de ses collaborateurs, le management de FROIDCOMBI a mis en œuvre un plan d'adaptation afin de limiter les impacts financiers de cette crise. Les impacts financiers ont été particulièrement marqués sur le premier semestre 2020, avec une perte globale de chiffre d'affaires sur l'exercice estimée à 990 k€. »

Maintien de la provision de 42.000 € pour le Terminal de Perpignan.

5) Evènements post-clôture

Néant

6) Engagements hors bilan

Néant

Immobilisations

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 17/05/21

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	28 047		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**28 047**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	44 601		
Matériel de transport	109 439		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	89 619		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**243 659**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	42 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 008		
TOTAL immobilisations financières :	**46 008**		
TOTAL GÉNÉRAL	**317 714**		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			28 047	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**28 047**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers		40 161	4 440	
Matériel de transport		0	109 439	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		34 612	55 007	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**74 773**	**168 886**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			42 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		1 758	2 250	
TOTAL immobilisations financières :		**1 758**	**44 250**	
TOTAL GÉNÉRAL		**76 531**	**241 183**	

Amortissements

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 17/05/21

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	27 619	428		28 047
TOTAL immobilisations incorporelles :	**27 619**	**428**		**28 047**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	34 344	3 491	33 760	4 075
Matériel de transport	70 915	31 125	0	102 040
Mat. de bureau, informatique et mobil.	76 701	7 213	34 612	49 302
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**181 959**	**41 829**	**68 372**	**155 416**
TOTAL GÉNÉRAL	**209 578**	**42 257**	**68 372**	**183 463**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	428		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**428**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	3 491		
Matériel de transport	31 125		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 213		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**41 829**		
TOTAL GÉNÉRAL	**42 257**		

Provisions Inscrites au Bilan

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 17/05/21
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	42 000			42 000
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	270 000	20 143		290 143
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**312 000**	**20 143**		**332 143**
TOTAL GÉNÉRAL	**312 000**	**20 143**		**332 143**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 17/05/21

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 250		2 250
TOTAL de l'actif immobilisé :	**2 250**		**2 250**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	24 172		24 172
Autres créances clients	4 126 524	4 126 524	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 210 754	1 210 754	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Subventions	1 066 350	1 066 350	
Débiteurs divers	7 488	7 488	
Produits à recevoir	127 230	127 230	
TOTAL de l'actif circulant :	**6 562 518**	**6 538 346**	**24 172**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	14 072	14 072	
TOTAL GÉNÉRAL	**6 578 841**	**6 552 419**	**26 422**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 636	1 636		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 775 893	7 775 893		
Personnel et comptes rattachés	91 238	91 238		
Sécurité sociale et autres organismes	133 418	133 418		
Impôts sur les bénéfices	65 039	65 039		
Taxe sur la valeur ajoutée	757 872	757 872		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	41 708	41 708		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	386 804	386 804		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**9 253 609**	**9 253 609**		

Produits à Recevoir

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 17/05/21

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	1 066 350
Divers, produits à recevoir	127 230
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**1 193 580**

Charges à Payer

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 17/05/21

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 048 410
Dettes fiscales et sociales	172 951
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	1 636
Autres dettes	386 804
TOTAL	**5 609 801**

Charges et Produits Constatés d'Avance

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 17/05/21

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	14 072	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**14 072**	

Détail des Transferts de Charges

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 17/05/21

NATURE	Montant
Remboursements avaries et par compagnies d'assurance	41 391
Indemnités Sncf Réseau AC 2020	1 297 442
Avantages en nature véhicules	6 887
Indemnités Sncf Réseau sillons / IR	150 000
Participation CEE Modalis	19 055
TOTAL	**1 514 774**

Engagements Financiers

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 17/05/21

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	

TOTAL	

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	

Composition du Capital Social

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 17/05/21

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	3000	153
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3000	153

CAPITAL : 459 000 €
RESERVES LEGALES : 45 900 €
AUTRES RESERVES : 2 538 220 €
RESULTAT DE L'EXERCICE : 3 107 404 €-Le résultat N-1 s'élevait à 1 877 339 €, il a été distribué 1 200 000 € de dividendes sur l'année 2020 soit un solde de 677 339 € affecté au poste "autres réserves".

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 17/05/21

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Prestations de services	19 983 758
Produits des activités annexes	239 845
TOTAL	**20 223 603**

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	20 223 603
TOTAL	**20 223 603**

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 17/05/21

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	4 356 564	1 243 335
Résultat exceptionnel (hors participation)	(8 089)	(2 265)
Résultat comptable (hors participation)	4 348 474	1 241 070

EFFECTIF moyen : 11 salariés + 3 cadres - Personnel mis à disposition : 6
HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES : les honoraires s'élèvent à 17,50 K€ pour l'exercice 2020
IMPOTS : 1 241 070 €
REMUNERATION DES DIRIGEANTS : Information volontairement non fournie, seul un cadre relevant du statut de dirigeant est salarié de l'entreprise.

Soldes Intermédiaires de Gestion

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 17/05/21

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	%	Net (N-1) 31/12/2019	%
Ventes de marchandises	65	0		
-Coût d'achat des marchandises				
MARGE COMMERCIALE	**65**	**0**		
Production vendue	20 223 538	100	18 629 445	100
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**20 223 538**	**100**	**18 629 445**	**100**
CHIFFRE D'AFFAIRES	**20 223 603**	**100**	**18 629 445**	**100**
- Consommation en provenance des tiers	17 273 844	85,41	16 507 255	88,61
VALEUR AJOUTÉE	**2 949 759**	**14,59**	**2 122 190**	**11,39**
+ Subventions d'exploitation	1 204 519	5,96	1 538 302	8,26
- Impôts et taxes	132 200	0,65	109 224	0,59
- Charges de personnel	1 099 736	5,44	999 176	5,36
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**2 922 341**	**14,45**	**2 552 092**	**13,7**
+ Reprises et transferts de charges	1 517 642	7,5	212 253	1,14
+ Autres produits	16	0	13	0
- Dotations aux amortissements et provisions	62 400	0,31	52 680	0,28
- Autres charges	23 450	0,12	9 908	0,05
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**4 354 149**	**21,53**	**2 701 769**	**14,5**
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	2 415	0,01	3 779	0,02
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**4 356 564**	**21,54**	**2 705 548**	**14,52**
Produits exceptionnels	150	0	6 500	0,03
- Charges exceptionnelles	8 239	0,04		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(8 089)**	**-0,04**	**6 500**	**0,03**
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices	1 241 070	6,14	834 709	4,48
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**3 107 404**	**15,37**	**1 877 339**	**10,08**
Produits de cession d'éléments d'actif	150	0	6 500	0,03
- Valeur comptable éléments cédés	8 099	0,04		
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	**(7 949)**	**-0,04**	**6 500**	**0,03**

Capacité d'Autofinancement

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 17/05/21

RUBRIQUES	31/12/2020	31/12/2019	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**2 922 341**	**2 552 092**	**370 249**
+ Transfert de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation	16	13	3
- Autres charges d'exploitation	23 450	9 908	13 542
+ Quote part de résultat sur opérations en commun			
+ Produits financiers	2 415	3 779	(1 364)
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels			
- Charges exceptionnelles	140		140
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	1 241 070	834 709	406 361
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	**1 660 112**	**1 711 266**	**(51 155)**

Emplois et Ressources

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 17/05/21

EMPLOIS	Exercice N	Exercice N-1	RESSOURCES	Exercice N	Exercice N-1
Distribution mises en paiement au cours de l'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	1 660 112	1 711 266
Acquisit. d'élém. actif immobilisé					
- immobilisations incorporelles			Cessions ou réductions d'élém. de l'actif immobilisé		
- immobilisations corporelles		52 969			
- immobilisations financières	(1 758)		Cessions d'immobilisations:		
			- incorporelles		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			- corporelles	150	6 500
			Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)			Augment. des capitaux propres:		
			- capital ou apports		
Remboursem. dettes financières			- autres capitaux propres	677 339	273 478
			Augmentation dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	(1 758)	52 969	**TOTAL DES RESSOURCES**	2 337 601	1 991 244
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)	2 339 359	1 938 275	**Variation du fonds de roulement net global (emploi net)**		

Variation du Besoin en Fonds de Roulement Détaillée

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 17/05/21

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice N			Exercice N-1
	Besoins	Dégagement	Solde	Solde
Variations EXPLOITATION				
Variations des actifs d'exploitation :				
- stocks et en-cours				
- avances et acompt. versés sur comm.		320 450	320 450	(280 000)
- créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploitation	1 632 139		(1 632 139)	380 466
Variation des dettes d'exploitation :				
- avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
- dettes fournisseurs, cpt. rattachés et autres dettes d'exploitation		1 823 067	1 823 067	291 212
TOTAL	**1 632 139**	**2 143 517**		
VARIATION NETTE EXPLOITATION I			**511 378**	**391 678**
Variations HORS EXPLOITATION				
Variations des autres débiteurs	786 000		(786 000)	(506 220)
Variations des autres créditeurs		57 220	57 220	(512 465)
TOTAL	**786 000**	**57 220**		
VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION II			**(728 780)**	**(1 018 685)**
TOTAL DES VARIATIONS NETTES (I + II)				
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			(217 403)	(627 007)
Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice				
Variations TRÉSORERIE				
Variations des disponibilités	1 760 702		(1 760 702)	351 912
Var. concours banc. et solde crédit.		142	142	45
TOTAL	**1 760 702**	**142**		
VARIATION NETTE TRÉSORERIE III			**(1 760 561)**	**351 957**
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				
TOTAL DES VARIATIONS NETTES (I + II + III)				
Emploi net			**(1 977 963)**	**(275 050)**
Ressource nette				

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 17/05/21

EXERCICES / NATURES DES INDICATIONS	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	459 000	459 000	459 000	459 000	459 000
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	3000	3000	3000	3000	3000
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	20 223 603	18 629 445	18 867 638	17 299 953	15 390 636
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	4 410 874	2 764 728	2 873 085	2 264 014	950 472
Impôts sur les bénéfices	1 241 070	834 709	891 265	705 017	311 559
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	3 107 404	1 877 339	1 875 478	1 443 308	644 710
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salriés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	1 057	643	661	520	213
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	1 036	626	625	481	215
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	13.75	11.5	10.77	10	9
Montant de la masse salariale de l'exercice	796 138	720 702	724 962	547 802	450 374
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	300 028	275 243	278 800	214 341	179 736

Index

Règles et méth compt FROID COMBI..... 1
Commentaires sur l'exercice 2020..... 2
Immobilisations..... 3
Amortissements..... 4
Provisions inscrites au bilan..... 5
Etat des échéances des créances et des dettes..... 6
Détail des produits à recevoir..... 7
Détail des charges à payer..... 8
Charges et produits constatés d'avance..... 9
Transfert de charges..... 10
Engagements financiers..... 11
Composition du capital social..... 12
Ventilation du chiffre d'affaires net..... 13
ventilation de l'impot sur les benefices..... 14
SIG Négoce..... 15
Capacité d'autofinancement..... 16
Emplois et ressources..... 17
Variation besoin fonds de roulement detaillé..... 18
Résultat et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices..... 19

© Sage

FROIDCOMBI
Société Anonyme
Au capital de 459 000 Euros
Siège social : Immeuble SIS, Allée des Jardiniers
Zone Artisanale du Barret
13160 CHATEAURENARD
414 865 352 RCS TARASCON

PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2021 A 10 HEURES 30

L'an deux mille vingt-et-un et le trente juin à dix heures trente, au Siège Social de la Société, les Actionnaires de la Société FROIDCOMBI se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, sur la convocation qui leur a été faite par le Conseil d'Administration.

Les Actionnaires présents ont émargé la feuille de présence en entrant en séance, tant en leur nom, qu'en qualité de mandataire.

L'Assemblée Général est présidée par le Président Directeur Général - Monsieur Rémy CROCHET.

Le Commissaire aux Comptes – le Cabinet MAZARS, régulièrement convoqué n'assiste pas à la réunion.

Monsieur Pascal TERANNE est désigné Secrétaire.

La feuille de présence est vérifiée puis arrêtée et certifiée exacte par le bureau, qui constate que la plupart des Actionnaires ont souhaité exprimer leur vote par correspondance ou par procuration.

L'Assemblée Générale représentant plus du cinquième du Capital Social est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président met à la disposition des Actionnaires :

- Une copie de la lettre de convocation adressée à chaque Actionnaire ;
- Un exemplaire des Statuts de la Société ;
- Une copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes avec l'avis de réception ;
- La feuille de présence.
- Les formulaires de vote par correspondance ou procuration

Le Président dépose également les rapports et documents suivants qui vont être soumis à l'Assemblée :

- Le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés au 31 Décembre 2020,
- Le rapport de gestion du Conseil d'Administration, les rapports du Commissaire aux Comptes sur l'exercice clos à cette date et sur les conventions visées à l'Article L 225-38 du Code de Commerce.
- Le texte des projets des résolutions.

Le Président rappelle que les documents et renseignements visés aux Articles L 225-115 du Code de Commerce et 135 du décret sur les Sociétés Commerciales et qu'il énumère, ont été tenus à la

disposition des Actionnaires, au Siège Social, depuis la convocation de l'Assemblée et le rapport général du Commissaire, ainsi que la liste des Actionnaires pendant les quinze jours qui ont précédé la présente réunion.

A la demande du Président, l'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président rappelle l'ordre du jour qui est le suivant :

- Approbation des comptes 2020 ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Approbation des conventions réglementées ;
- Fixation de la rémunération des administrateurs ;
- Renouvellement du mandat d'administrateurs ;
- Nomination d'un nouvel administrateur en remplacement d'un administrateur démissionnaire ;
- Pouvoirs en vue des formalités ;

Monsieur Rémy CROCHET - Président Directeur Général donne lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration et présente à l'Assemblée les comptes 2020 de la société.

Il est donné, ensuite, lecture des rapports du Commissaire aux Comptes.

Le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes, qui sont à l'ordre du jour, en tenant compte des votes exprimés par correspondance ou par procuration :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Conseil d'Administration et des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, ainsi que du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de cet exercice, approuve ces comptes, tels qu'ils ont été présentés, se soldant par un bénéfice de 3 107 404 euros.

L'Assemblée Générale approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'Assemblée Générale prend acte du montant des charges et dépenses entrant dans le champ d'application de l'article 39-4 du Code Général des Impôts engagées au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, lequel s'élève à 12 954 euros et approuve l'engagement et le montant desdites dépenses et charges.

LA PREMIERE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020, qui s'élève à 3 107 404 euros, de la manière suivante :

- A hauteur de 2 001 000 euros à titre de distribution de dividendes aux associés, soit un dividende de 667 euros pour chaque action composant le capital social ;
- A hauteur du solde, soit 1 106 404 euros, au crédit du poste Autres Réserves.

L'Assemblée Générale constate que cette distribution de dividendes sera intégralement non éligible à l'abattement prévu à l'article 158-3-2° du CGI.

Pour satisfaire aux dispositions de l'article 243bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale rappelle que les distributions de dividendes des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Exercice clos le	Montant des dividendes mis en distribution	Montant des distributions éligibles à l'abattement prévu à l'article 158-3-2° du CGI	Montant des distributions non éligibles à l'abattement prévu à l'article 158-3.2° du CGI	Rappel du dividende par action
31/12/2019	1 200 000 €	0 €	1 200 000 €	400 €
31/12/2018	1 602 000 €	0 €	1 602 000 €	534 €
31/12/2017	1 200 000 €	0 €	1 200 000 €	400 €

LA DEUXIEME RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu le rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

Cette résolution est soumise à un vote auquel les associés intéressés n'ont pas participé, le Président ayant au préalable constaté que le quorum était atteint.

LA TROISIEME RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide de fixer, pour l'exercice 2020, le montant des jetons de présence du Conseil d'Administration à la somme de 11 460 euros.

LA QUATRIEME RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport du Conseil d'administration décide de renouveler pour une nouvelle durée de 3 ans le mandat d'administrateur de :
- Monsieur Rémy CROCHET
- Monsieur Christophe DURAND
- Monsieur Olivier ROYER
- ID PROJETS dont le représentant permanent est Monsieur Eric HEMAR
- STEF TRANSPORT dont le représentant permanent sera désormais Monsieur Marc VETTARD, en remplacement de Monsieur Jean Pierre SANCIER

L'Assemblée Générale prend acte de l'acceptation de ces mandats par les intéressés.

LA CINQUIEME RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance de la décision de Monsieur Nicholas GIRAUD de démissionner de son mandat d'Administrateur, décide, sur proposition du Pole ferroviaire, de nommer pour une durée de 3 ans, Monsieur Frédéric DELORME, aux fonctions d'Administrateur.

L'Assemblée générale prend acte de l'acceptation de son mandat par l'intéressé.

LA SIXIEME RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

SEPTIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal aux fins d'accomplir toutes formalités de dépôt, de publicité et autres qu'il appartiendra.

LA SEPTIEME RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

L'ordre du jour était épuisé, la séance est levée à 12 heures.

De toute ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, qui a été signé par les Membres du Bureau après lecture.

Certifié Conforme —
Le PDG - R. CROCHET

mazars

300 avenue du Prado
13008 Marseille

FROID COMBI

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Mazars
SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE
SIEGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92400 COURBEVOIE
CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153

FROID COMBI
Société Anonyme
RCS Tarascon 414 865 352

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de la société FROID COMBI,

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 FROID COMBI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la partie « Subventions » de la note 3 « Principales règles et méthodes utilisées » de l'annexe concernant l'estimation de la subvention « coup de pince » à percevoir au titre de l'exercice 2020.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations que 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.441-6 du code de commerce.

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.823-10-1 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.

Le Commissaire aux comptes,

Mazars

Marseille, le 15 juin 2021



Cyril Gallard

Bilan Actif

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	28 047	28 047		428
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**28 047**	**28 047**		**428**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	168 886	155 416	13 470	61 700
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**168 886**	**155 416**	**13 470**	**61 700**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	42 000	42 000		
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 250		2 250	4 008
TOTAL immobilisations financières :	**44 250**	**42 000**	**2 250**	**4 008**
ACTIF IMMOBILISÉ	**241 183**	**225 463**	**15 720**	**66 136**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	24 550		24 550	345 000
Créances clients et comptes rattachés	4 150 696	290 143	3 860 553	2 434 459
Autres créances	2 411 822		2 411 822	2 137 423
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**6 587 068**	**290 143**	**6 296 925**	**4 916 881**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	2 514 854		2 514 854	1 812 440
Disponibilités	6 561 422		6 561 422	4 800 720
Charges constatées d'avance	14 072		14 072	18 986
TOTAL disponibilités et divers :	**9 090 349**		**9 090 349**	**6 632 145**
ACTIF CIRCULANT	**15 677 417**	**290 143**	**15 387 274**	**11 549 026**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	15 918 600	515 606	15 402 994	11 615 162

Bilan Passif

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Devise d'édition Euro

FROIDCOMBI

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	459 000	459 000	459 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			45 900	45 900
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			2 538 220	1 860 881
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			3 107 404	1 877 339
		TOTAL situation nette :	**6 150 525**	**4 243 120**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**6 150 525**	**4 243 120**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 636	1 494
Emprunts et dettes financières divers				
		TOTAL dettes financières :	**1 636**	**1 494**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			7 775 893	6 297 556
Dettes fiscales et sociales			1 088 136	678 368
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			386 804	394 624
		TOTAL dettes diverses :	**9 250 834**	**7 370 548**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	**9 252 470**	**7 372 042**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	15 402 994	11 615 162

Compte de Résultat (Première Partie)

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises	65		65	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	20 223 538		20 223 538	18 629 445
Chiffres d'affaires nets	**20 223 603**		**20 223 603**	**18 629 445**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 204 519	1 538 302
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 517 642	212 253
Autres produits			16	13
PRODUITS D'EXPLOITATION			**22 945 779**	**20 380 013**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			17 273 844	16 507 255
TOTAL charges externes :			**17 273 844**	**16 507 255**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			132 200	109 224
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			796 138	720 702
Charges sociales			303 598	278 473
TOTAL charges de personnel :			**1 099 736**	**999 176**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			42 257	52 680
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			20 143	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**62 400**	**52 680**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			23 450	9 908
CHARGES D'EXPLOITATION			**18 591 631**	**17 678 244**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**4 354 149**	**2 701 769**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**4 354 149**	**2 701 769**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 415	3 779
	2 415	**3 779**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	**2 415**	**3 779**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**4 356 564**	**2 705 548**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	150	6 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	150	**6 500**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	140	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 099	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	8 239	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(8 089)**	**6 500**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 241 070	834 709
TOTAL DES PRODUITS	**22 948 344**	**20 390 292**
TOTAL DES CHARGES	**19 840 940**	**18 512 953**
BÉNÉFICE OU PERTE	**3 107 404**	**1 877 339**

Règles & Méthodes Comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31122020 dont le total est de 15 402 994 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :
3 107 404 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/20 au 31/12/20

1) Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

2) Changement de méthodes

Les règles et méthodes appliquées sont identiques à celles de l'exercice précédent.

3) Principales règles et méthodes utilisées

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue des immobilisations.

Logiciels : 3 ans
Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
Matériel de transport : 2 ans
Installations générales : 5 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Autres titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués à leur prix d'acquisition, hors frais accessoires.

Les titres immobilisés ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Celle-ci est généralement déterminée par référence au montant des capitaux propres des entreprises concernées, éventuellement corrigé par l'appréciation des perspectives des plues values latentes.

Engagement en matière d'indemnités de départ en retraite

Compte tenu de la faible ancienneté de l'effectif au sein de la société, le montant de l'engagement retraite n'a pas été calculé car considéré non significatif.

Subventions

A ce jour, nous ne connaissons pas le montant des aides à percevoir pour l'année 2020.
Le montant de la subvention « coup de pince » a été provisionné sur la base d'un prix unitaire de 15,00 € TTC, correspondant au montant dans la dernière circulaire du Ministère de l'Ecologie, du Développement Durable et de l'Energie.
Nous avons régularisé la provision 2019, car le gouvernement a décidé d'octroyer 17,10 € TTC par caisse.

4) Faits marquants

Un nouvel accord cadre de capacité d'infrastructure a été conclu entre FROIDCOMBI et SNCF RESEAU pour la période 2018/2020.
Conformément aux règles définies dans cet accord, une facture de 1 297 441.90 € HT a été adressée à SNCF RESEAU courant 2020 au titre des pénalités prévues dans l'accord cadre sur la fourniture de sillons attribués "non fermes ».
Le remboursement a été obtenu dans sa totalité le 23/06/2020.
Il est à noter que SNCF Réseau n'a pas reconduit cet accord cadre pour l'année 2021 à l'ensemble des opérateurs.
Des discussions sont en cours pour le remettre en application dès 2022.

Une mesure gouvernementale a bénéficié aux opérateurs ferroviaires qui ont obtenu la gratuité des sillons (Redevance de circulation) sur le deuxième semestre 2020 venant en compensation des grèves SNCF de Décembre 2019.
Le montant global de cette indemnité est de 906 330,20 € HT.
Il faut noter que la même mesure sera prise en 2021 mais avec une demie gratuité sur l'année entière.

L'environnement global de l'exercice 2020 a été profondément modifié par la pandémie du Covid-19, qui a, comme pour toutes les entreprises, perturbé l'activité de FROIDCOMBI à compter de mars 2020. Les mesures mises en place pour limiter la propagation du virus ont eu un impact sur l'activité de la société. Dans ce contexte, et avec comme première priorité la protection de la santé de ses collaborateurs, le management de FROIDCOMBI a mis en œuvre un plan d'adaptation afin de limiter les impacts financiers de cette crise. Les impacts financiers ont été particulièrement marqués sur le premier semestre 2020, avec une perte globale de chiffre d'affaires sur l'exercice estimée à 990 k€. »

Maintien de la provision de 42.000 € pour le Terminal de Perpignan.

Il est précisé que, dans le cadre d'un reclassement des participations au sein du Groupe Ferroviaire et d'un regroupement des sociétés ayant des activités dans le transport multimodal et combiné sous une holding unique, la société EUROPE INTERMODAL HOLDING a cédé en fin d'année 2020 la totalité des actions dans FROIDCOMBI à la société COMBICARGO.

5) Evènements post-clôture

Néant

6) Engagements hors bilan

Néant

Immobilisations

Période du 01/01/20 au 31/12/20

FROIDCOMBI

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	28 047		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**28 047**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	44 601		
Matériel de transport	109 439		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	89 619		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**243 659**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	42 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 008		
TOTAL immobilisations financières :	**46 008**		
TOTAL GÉNÉRAL	317 714		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			28 047	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**28 047**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers		40 161	4 440	
Matériel de transport		0	109 439	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		34 612	55 007	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**74 773**	**168 886**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			42 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		1 758	2 250	
TOTAL immobilisations financières :		**1 758**	**44 250**	
TOTAL GÉNÉRAL		76 531	241 183	

Amortissements

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	27 619	428		28 047
TOTAL immobilisations incorporelles :	**27 619**	**428**		**28 047**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	34 344	3 491	33 760	4 075
Matériel de transport	70 915	31 125	0	102 040
Mat. de bureau, informatique et mobil.	76 701	7 213	34 612	49 302
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**181 959**	**41 829**	**68 372**	**155 416**
TOTAL GÉNÉRAL	209 578	42 257	68 372	183 463

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	428		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**428**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	3 491		
Matériel de transport	31 125		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 213		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**41 829**		
TOTAL GÉNÉRAL	42 257		

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/20 au 31/12/20

FROIDCOMBI

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	42 000			42 000
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	270 000	20 143		290 143
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**312 000**	**20 143**		**332 143**
TOTAL GÉNÉRAL	312 000	20 143		332 143

État des Échéances des Créances et Dettes

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 250		2 250
TOTAL de l'actif immobilisé :	**2 250**		**2 250**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	24 172		24 172
Autres créances clients	4 126 524	4 126 524	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 210 754	1 210 754	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Subventions	1 066 350	1 066 350	
Débiteurs divers	7 488	7 488	
Produits à recevoir	127 230	127 230	
TOTAL de l'actif circulant :	**6 562 518**	**6 538 346**	**24 172**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	14 072	14 072	
TOTAL GÉNÉRAL	6 578 841	6 552 419	26 422

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 636	1 636		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 775 893	7 775 893		
Personnel et comptes rattachés	91 238	91 238		
Sécurité sociale et autres organismes	133 418	133 418		
Impôts sur les bénéfices	65 039	65 039		
Taxe sur la valeur ajoutée	757 872	757 872		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	41 708	41 708		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	386 804	386 804		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	9 253 609	9 253 609		

Produits à Recevoir

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	1 066 350
Divers, produits à recevoir	127 230
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**1 193 580**

Charges à Payer

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 048 410
Dettes fiscales et sociales	172 951
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	1 636
Autres dettes	386 804
TOTAL	**5 609 801**

Charges et Produits Constatés d'Avance

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	14 072	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**14 072**	

Détail des Transferts de Charges

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20

NATURE	Montant
Remboursements avaries et par compagnies d'assurance	41 391
Indemnités Sncf Réseau AC 2020	1 297 442
Avantages en nature véhicules	6 887
Indemnités Sncf Réseau sillons / IR	150 000
Participation CEE Modalis	19 055
TOTAL	**1 514 774**

Engagements Financiers

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	

TOTAL	

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	

Composition du Capital Social

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	3000	153
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3000	153

CAPITAL : 459 000 €
RESERVES LEGALES : 45 900 €
AUTRES RESERVES : 2 538 220 €
RESULTAT DE L'EXERCICE : 3 107 404 €-Le résultat N-1 s'élevait à 1 877 339 €, il a été distribué 1 200 000 € de dividendes sur l'année 2020 soit un solde de 677 339 € affecté au poste "autres réserves".

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Prestations de services	19 983 758
Produits des activités annexes	239 845
TOTAL	**20 223 603**

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	20 223 603
TOTAL	**20 223 603**

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/20 au 31/12/20

FROIDCOMBI

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	4 356 564	1 243 335
Résultat exceptionnel (hors participation)	(8 089)	(2 265)
Résultat comptable (hors participation)	4 348 474	1 241 070

EFFECTIF moyen : 11 salariés + 3 cadres - Personnel mis à disposition : 6
HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES : les honoraires s'élèvent à 17,50 K€ pour l'exercice 2020
IMPOTS : 1 241 070 €
REMUNERATION DES DIRIGEANTS : Information volontairement non fournie, seul un cadre relevant du statut de dirigeant est salarié de l'entreprise.

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

FROIDCOMBI

Période du 01/01/20 au 31/12/20

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	459 000	459 000	459 000	459 000	459 000
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	3000	3000	3000	3000	3000
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	20 223 603	18 629 445	18 867 638	17 299 953	15 390 636
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	4 410 874	2 764 728	2 873 085	2 264 014	950 472
Impôts sur les bénéfices	1 241 070	834 709	891 265	705 017	311 559
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	3 107 404	1 877 339	1 875 478	1 443 308	644 710
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salriés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	1 057	643	661	520	213
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	1 036	626	625	481	215
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	13.75	11.5	10.77	10	9
Montant de la masse salariale de l'exercice	796 138	720 702	724 962	547 802	450 374
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	300 028	275 243	278 800	214 341	179 736