FROIDCOMBI

Actif

			Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	28 046	28 046		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	28 046	28 046		
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	182 832	173 327	9 505	6 927
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	182 832	173 327	9 505	6 927
	Immobilisations financières [2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	42 000	42 000		
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	12 714		12 714	2 250
		TOTAL	54 714	42 000	12 714	2 250
Total de l'actif immobilisé			265 593	243 374	22 219	9 177
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes		298 100		298 100	108 650
	Créances [3]	Clients et comptes rattachés	4 783 437	255 018	4 528 418	4 499 311
		Autres créances	4 099 471		4 099 471	3 636 048
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	8 882 908	255 018	8 627 890	8 135 360
	Divers	Valeurs mobilières de placement	4 026 681		4 026 681	4 018 329
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	8 015 725		8 015 725	6 949 878
		TOTAL	12 042 406		12 042 406	10 968 208
Charges constatées d'avance			24 183		24 183	17 406
Total de l'actif circulant			21 247 599	255 018	20 992 580	19 229 625
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			21 513 193	498 393	21 014 799	19 238 802

Renvois :
(1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété — Immobilisations — Stocks — Créances clients

KPMG

Bilan passif

Certifié Conforme
le PDG
R. GOULET

FROIDCOMBI

FROIDCOMBI
Allée des Jardiniers
ZA du Barret
13160 CHATEAURENARD
Tél. 04 90 27 82 93
SIRET : 414 865 352 00028

	Passif	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 459 000)	459 000	459 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	45 900	45 900
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 645 203	3 644 624
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	4 069 040	3 270 579
	Situation nette avant répartition	8 219 144	7 420 103
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	8 219 144	7 420 103
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	40 883	
	Total	40 883	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 225	1 976
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	2 225	1 976
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 535 202	10 305 022
	Dettes fiscales et sociales	1 317 646	1 004 822
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	899 697	506 877
	Instruments de trésorerie		
	Total	12 752 547	11 816 722
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	12 754 772	11 818 699
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	21 014 799	19 238 802
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an / à moins d'un an	12 754 772	11 818 699
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

FROIDCOMBI

			France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services		27 345 394		27 345 394	24 437 641
	Chiffre d'affaires net		27 345 394		27 345 394	24 437 641
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation				3 048 988	3 057 441
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				291 225	321 345
	Autres produits				162	239
		Total			30 685 771	27 816 667
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats				
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats				
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				23 598 185	21 895 223
	Impôts, taxes et versements assimilés				111 607	90 630
	Salaires et traitements				967 204	851 046
	Charges sociales				353 703	350 280
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		amortissements	6 019	13 181
				provisions		
		• sur actif circulant			115 000	108 875
		• pour risques et charges			40 883	
	Autres charges				10 442	12 756
		Total			25 203 045	23 321 995
		Résultat d'exploitation	A		5 482 725	4 494 672
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				0	
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				8 351	3 475
		Total			8 351	3 475
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total				
		Résultat financier	D		8 351	3 475
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		5 491 077	4 498 147

FROIDCOMBI

			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		923	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	923	
	Résultat exceptionnel	F	-923	
	Participation des salariés aux résultats	G		
	Impôt sur les bénéfices	H	1 421 113	1 227 568
	BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		**4 069 040**	**3 270 579**

Renvois

(1) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
incidence après impôt des corrections d'erreurs

(2) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
incidence après impôt des corrections d'erreurs

(3) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier
- redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées

(5) Dont intérêts concernant les entités liées

Certifié Conforme
Le PDG
R. ROCHET

FROIDCOMBI
Allée des Jardiniers
ZA du Barret
13160 CHATEAURENARD
Tél. 04 90 27 82 93
SIRET : 414 865 352 00028

KPMG

SA FROIDCOMBI

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2022

Table des matières

1 Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1 Evénements principaux 2
1.2 Evènements post-clôture 2

2. Principes, règles et méthodes comptables 3

3. Informations relatives à l'actif 4
3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut) 5
3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé 6
3.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé 7
3.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture 8
3.2.1 Etat des créances 9
3.2.2 Etat des dépréciations 10
3.2.3 Produits à recevoir 10
3.2.4 Charges constatées d'avance 10

4. Informations relatives au passif 11
4.1 Capitaux propres 11
4.1.1 Capital social 11
4.1.2 Variation des capitaux propres 11
4.2 Provisions pour risques et charges 12
4.3 État des dettes à la clôture de l'exercice 13
4.4 Charges à payer 14
4.5 Produits constatés d'avance 14
5. Compte de résultat 15
5.1 Ventilation du chiffre d'affaires 15
5.2 Transfert de charges 15
5.3 Impôts sur les bénéfices 15
5.4 Résultat exceptionnel 16

6. Autres Informations 17
6.1 Effectif moyen 17
6.2 Opérations et engagements envers les dirigeants 17
6.3 Engagements hors bilan 17

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Le conflit déclenché du fait de l'invasion de l'Ukraine par la Russie en février 2022 n'a pas eu de conséquences significatives directes ou indirectes sur les comptes 2022.

La société continuera de suivre l'évolution de la situation et mettra à jour ses estimations et hypothèses en conséquence.

A ce stade, Froidcombi ne s'attend pas à un impact matériel sur les flux financiers directs et indirects liés aux opérations avec l'Ukraine et la Russie.

Le taux de remplissage des trains a été de 95% en moyenne (un pic à 98% en juin) ; le troisième train est une belle réussite.

Le nombre d'annulations de trains entiers a été record en 2022 (34, contre 18 en 2021 et seulement 6 en 2019) :

- 6 pour causes de grèves
- 8 pour causes infrastructures
- 6 pour causes entreprise ferroviaire
- 4 pour causes météo/incendie.

Enfin il est à noter que la qualité ferroviaire quotidienne se détériore. En 2022, 18% des trains ont eu plus de 2 heures de retard contre 14% en 2021 et 2019.

1.2 Evènements post-clôture

Dans le contexte actuel d'accélération de l'inflation des coûts de l'énergie, Froidcombi anticipe une augmentation de ses coûts par rapport à 2022.

La société a procédé à des augmentations de tarifs afin de répercuter partiellement cette hausse des coûts.

La non répercussion de l'intégralité des hausses attendues à court terme pourrait avoir un effet marginal sur son activité.

2. Principes, règles et méthodes comptables

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

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

- continuité d'exploitation ;

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;

- indépendances 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.

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

3. Informations relatives à l'actif

3.1 Actif immobilisé

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

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

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

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 plus-values latentes.

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	28 047	-	-	28 047
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	4 440	-	-	4 440
	Matériel de transport	109 439	-	-	109 439
	Matériel de bureau et mobilier informatique	61 646	9 520	2 213	68 954
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	175 525	9 520	2 213	182 833
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	42 000	-	-	42 000
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	2 250	10 464	-	12 714
	TOTAL IV	44 250	10 464	-	54 714
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	247 822	19 984	2 213	265 593

3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		**Montant des amortissements au début de l'exercice**	**Augmentations : dotations de l'exercice**	**Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises**	**Montant des amortissements à la fin de l'exercice**
Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		28 047	-	-	28 047
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	4 440	-	-	4 440
	Matériel de transport	109 439	-	-	109 439
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 719	6 019	1 289	59 449
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		168 598	6 019	1 289	173 328
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		196 645	6 019	1 289	201 375

3.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans

3.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	42 000	-	-	42 000
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	42 000	-	-	42 000

3.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	28 047	-	-	-	-	28 047
Corporelles	168 597	6 019	-	1 289	-	173 328
Financières	42 000		-		-	42 000
TOTAL	238 645	6 019	-	1 289	-	243 374
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
Total						
Autres écarts.....						
TOTAL.....						

3.2 Actif circulant

3.2.1 Etat des créances

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		12 714	-	12 714
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		24 172	24 172	-
	Autres créances clients		4 759 265	4 759 265	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 741 475	1 741 475	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	2 268 080	2 268 080	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		388 016	388 016	-
Charges constatées d'avance			24 184	24 184	-
TOTAL			9 217 906	9 205 192	12 714

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

3.2.2 Etat des dépréciations

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.

Rubriques (a)	*Situations et mouvements (b)*			
	A	B	C	*D*
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	42 000	-	-	*42 000*
Stocks	-	-	-	
Créances	249 019	115 000	109 000	*255 019*
Autres	-	-	-	-
TOTAL	*291 019*	*115 000*	*109 000*	*297 019*

3.2.3 Produits à recevoir

Nature du produit	Montant
Exploitation	77 679
Financière	
Exceptionnelle	
Total	77 679

3.2.4 Charges constatées d'avance

Nature de la charge	Montant
Exploitation	24 183
Financière	
Exceptionnelle	
Total	24 183

4. Informations relatives au passif

4.1 Capitaux propres

4.1.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice. Le capital social s'élève à 459 000 euros (3000 actions à 153 euros de valeur nominale).

4.1.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	459 000	-	-	459 000
Réserves, primes et écarts	3 690 524	579	-	3 691 104
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	3 270 579	798 461	-	4 069 041
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	7 420 104	799 041	-	8 219 145

4.2 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	40 883	-	40 883
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	40 883	-	40 883

Les droits acquis par le personnel sont déterminés en faisant appel à des évaluations actuarielles, pondérées en fonction des prévisions de rotation du personnel et de l'évolution des rémunérations. La provision correspondante a été comptabilisées dans les comptes annuels, en application de la méthode de référence préconisée par l'ANC.

L'engagement de la société s'élève à 40 883€ au 31 décembre 2022.

Les hypothèses retenues pour calculer ces droits sont :

- Taux d'actualisation : 3.7%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 2%
- Taux de charges sociales patronales : 48%
- Convention collective : transports routiers
- Age de départ à la retraite : 65 ans (cadres) et 62 ans (non-cadres)

4.3 État des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	2 225	2 225	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		10 535 203	10 535 203	-	-
Personnel et comptes rattachés		99 342	99 342	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		121 750	121 750	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	262 189	262 189	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	794 518	794 518	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	39 848	39 848	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		899 698	899 698	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		12 754 773	12 754 773	-	-

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

4.4 Charges à payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 891 067
Dettes fiscales et sociales	170 931
Intérêts courus à payer	2 225
Autres dettes à payer	890 551
Total	6 954 774

4.5 Produits constatés d'avance

Montant des produits constatés d'avance inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Produits d'exploitation	
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	

5. Compte de résultat

5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	-	-	-
- Biens			
- Services	27 345 395	-	27 345 395
Chiffre d'affaires net	27 345 395	-	27 345 395

5.2 Transfert de charges

Nature	Montant
Remboursements avaries et par compagnie d'assurance	167 836
Avantages en nature véhicules	14 986
Divers	- 597
Total	182 225

5.3 Impôts sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	5 491 077	- 924
Impôts sur les sociétés au taux de 25% (base : 5 621 031)	1 405 258	
Contribution additionnelle	21 195	
Réduction d'impôt au titre du mécénat	5 340	

5.4 Résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel Charges Produits	Charges	Produits
Produits sur opération de gestion		
Produits sur opération de capital		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations de capital	923	
Total	923	0
Résultat exceptionnel	- 923	

6. Autres Informations

6.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	13
Ouvriers	
Total	14

6.2 Opérations et engagements envers les dirigeants

Information volontairement non fournie, seul un cadre relevant du statut de dirigeants est salarié de l'entreprise.

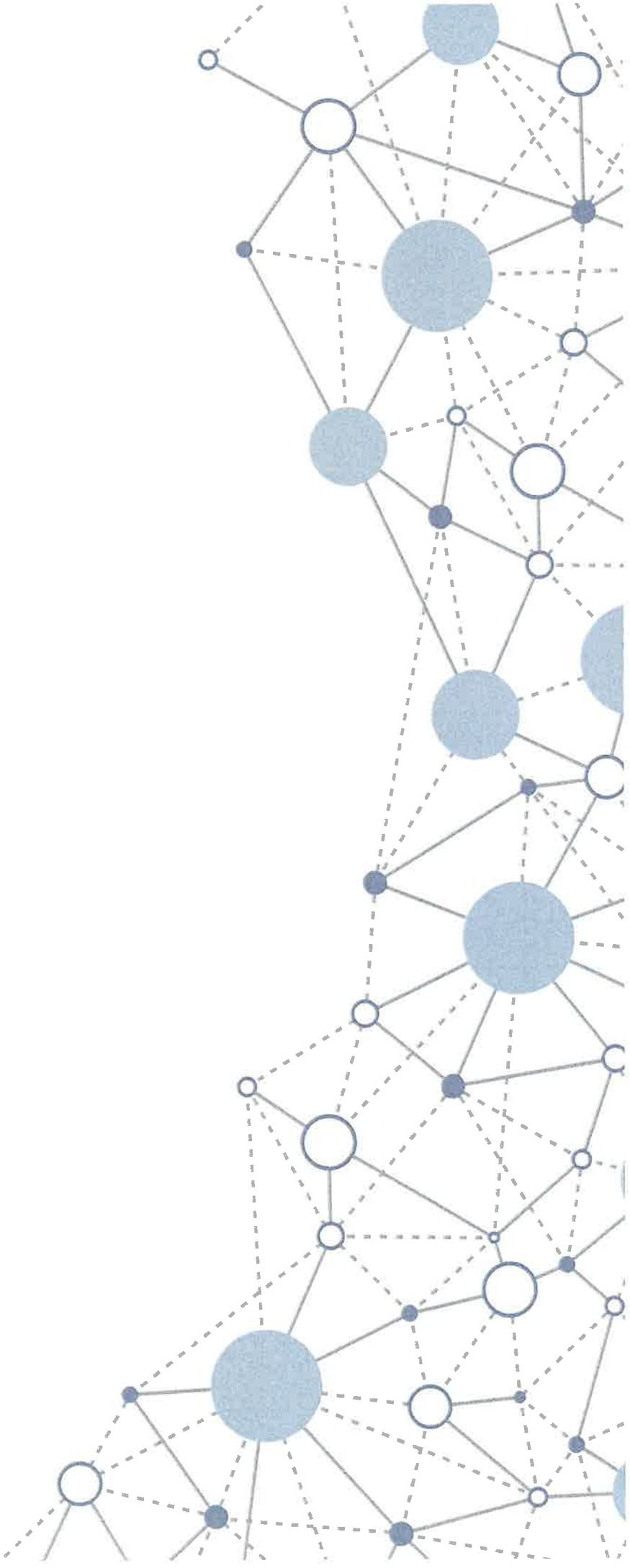
6.3 Engagements hors bilan

	31/12/2022	31/12/2021
Effets escomptés non échus		
Cautions données		
Cautions reçues		
Nantissements et hypothèques		
Total		

KPMG

FROIDCOMBI

Gestion



Soldes intermédiaires de gestion

FROIDCOMBI

01/01/2022	31/12/2022	Périodes / Durées	01/01/2021	31/12/2021	Variations
	12 mois			12 mois	
100%	27 345	Chiffre d'affaires H.T.		24 438	100% 2 908
Ventes de Mises H.T. 100%				Ventes de Mises H.T. 100%	
	27 345	Production vendue H.T.		24 438	
- Coût des Mises vendues % Marge Cciale		± Variation des stocks de production + Production immobilisée		- Coût des Mises vendues % Marge Cciale	
	+ 27 345	Production de l'exercice		24 438 +	
	= 27 345			= 24 438	
%	-23 416	- Consommations en provenance des tiers[1]		-21 724	%
100,0	3 929	Valeur ajoutée		2 714	100,0 1 216
	3 049	+ Subventions d'exploitation		3 057	
	-112	- Impôts et taxes		-91	
	-1 321	- Charges de personnel		-1 201	
141,1	5 546	Excédent brut d'exploitation		4 479	165,1 1 067
	-10	± Autres produits et charges de gestion courante		-13	
		± Produits et charges de gestion exceptionnels			
	-6	- Dotations / + reprises de provisions à caractère de charges		41	
140,7	5 530	Excédent brut d'exploitation corrigé		4 508	166,1 1 022
	0	± Coût - produit net de financement			
	-1 421	- Impôt sur les bénéfices		-1 228	
		- Participation			
104,6	4 109	Capacité d'autofinancement		3 280	120,9 828
	7	± Résultat sur cession d'éléments d'actif		3	
	-47	- Dotations aux amortissements et provisions classées en fonds de roulement (+ Reprises)		-13	
103,6	4 069	Résultat net		3 271	120,5 798
		Crédit-bail reclassé			
		Total			
		dont frais financiers			
		dont amortissements			

(1) Sauf crédit-bail.

FROIDCOMBI

	Biens	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021		Financements	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Actifs stables	Immobilisations Corporelles	10	7	Financements stables	Fonds propres (associés compris)	8 260	7 420
	Participations et créances rattachées				Capital et réserves	4 150	4 150
	Autres immobilisations financières	13	2		- Non valeurs		
	Titres de placement	4 027	4 018		Plus ou moins-values latentes		
	Autres immobilisations				Résultat de l'exercice (+ ou -)	4 069	3 271
					Subventions (nettes)		
					Provisions pour pertes et charges	41	
					Financements à long et moyen terme		
	TOTAL BIENS STABLES (II)	**4 049**	**4 028**		TOTAL FINANCEMENTS STABLES (I)	**8 260**	**7 420**
	Fonds de roulement négatif (II-I)				**Fonds de roulement (I-II)**	**4 211**	**3 393**
Biens circulants Cycle d'exploitation	Stocks			Financements Cycle d'exploitation			
	Clients et cptes rattachés	4 528	4 499		Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	10 535	10 305
	Autres valeurs	2 076	1 734		Autres dettes d'exploitation	1 047	996
	TOTAL BIENS CIRCULANTS (IV)	**6 604**	**6 233**		TOTAL FINANCEMENTS D'EXPLOITATION (III)	**11 582**	**11 301**
	Besoin en fonds de roulement (IV-III)				**Excédent de financement d'exploitation (III-IV)**	**4 977**	**5 068**
Liquidités et assimilés	Comptes à terme			Financements à court terme	Impôt société	262	
	Impôt société		2		Crédit d'escompte		
					Dettes différées		
					Fournisseurs d'immobilisations		
	Liquidités	8 016	6 950		Découvert bancaire		
	Divers	2 346	2 027		Divers	911	517
	TOTAL LIQUIDITÉS (VI)	**10 361**	**8 978**		TOTAL FINANCEMENTS À COURT TERME (V)	**1 173**	**517**
	Trésorerie positive (VI-V)	**9 189**	**8 461**		**Trésorerie négative (V-VI)**		
	Total des biens à financer (II+IV+VI)	**21 015**	**19 239**		**Total des financements (I+III+V)**	**21 015**	**19 239**

Tableau de financement

FROIDCOMBI

Situation au 31/12/2021		Fonds de roulement		Besoin en fonds de roulement Excédent de financement d'exploitation		Trésorerie
		3 393		EFE 5 068		8 461
	Opérations de l'exercice	Emplois	Ressources	Variations des biens	Variations des financements	Variations
Exploitation	Excédent brut d'exploitation (1)		5 530			
	Variations des :					
	Stocks					
	Clients et comptes rattachés			29		
	Autres valeurs			342		
	Fournisseurs d'exploit. et comptes rattachés				230	
	Autres dettes d'exploitation				50	
		5 530		91		5 439
Répartition	Coût ou produit net de financement		0			
	Impôt sur les bénéfices	1 421				
	Participation					
	CAF 4 109					
	Distribution / Prélèvements	3 270				
	AF 839					
		-4 691				-4 691
Investissement	Investissements : non financiers	10				
	financiers	10				
	Désinvestissements : non financiers					
	financiers					
		-20				-20
Financement	Apports en capital					
	Emprunts souscrits					
	Remboursement capital					
	Remboursement emprunts					
Situation au 31/12/2022		FDR 4 211	- EFE 4 977	=		9 189

(1) EBE corrigé

FROIDCOMBI

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Soldes intermédiaires de gestion		31/12/2022	31/12/2021	%
Production vendue H.T.		**27 345 394,68**	**24 437 641,17**	**11.9**
70620100	Vte Provence Nord	12 593 892,50	11 065 521,26	13.81
70620300	Vte Provence IdFr	14 358 427,50	13 082 179,50	9.76
70830000	Locations diverses	69 766,59	42 127,91	65.61
70840000	Ventes diverses	323 308,09	247 812,50	30.46
	Chiffre d'affaires	*27 345 394,68*	*24 437 641,17*	*11.9*
	Production de l'exercice	*27 345 394,68*	*24 437 641,17*	*11.9*
Consommations en provenance de tiers		**-23 415 960,22**	**-21 723 878,47**	**7.79**
60410001	TRAC FER SNCF+LDCT	-12 492 891,82	-11 283 542,91	10.72
60410008	ACHEMINEMENTS ATELIER	-246 421,40	-273 573,41	-9.92
60411000	SILLONS	-2 147 998,80	-2 634 637,28	-18.47
60430001	MANUTENTIONS	-2 905 595,00	-2 526 180,63	15.02
60440001	S.TRAITANCE	-851 309,47	-695 850,95	22.34
60480001	Terminalistique/stationnement	-409 381,50	-448 934,90	-8.81
60615000	Carburants	-14 619,15	-10 326,01	41.58
60630000	Fournitures d'entret et petit équip	-28 667,72	-14 293,25	100.57
60640000	Fournitures administratives	-21 324,49	-13 091,74	62.89
60680000	Autres matières et fournitures	-8 126,04	-4 051,60	100.56
61320000	Locations immobilières	-67 989,99	-83 108,08	-18.19
61350000	Locations mobilières	-21 559,01	-6 129,80	251.71
61351000	Location longue durée (véhicules)	-30 968,97	-29 334,96	5.57
61351002	LOC WAG/NOVA+ERMEWA(longue durée)	-2 906 881,22	-2 562 830,80	13.42
61352000	Autres locations	-14 901,86	-6 498,10	129.33
61520000	Entretien et rép s/biens immobilier	-22 917,35	-59 703,06	-61.61
61540000	Entretien locaux	-30 142,90	-27 487,75	9.66
61551000	Entret. matériel de transport	3 781,35	-66 553,64	-105.68
61560000	Maintenance	-71 314,39	-56 709,34	25.75
61610000	Assurances	-116 893,49	-86 585,98	35
61675000	Avarie	-403 104,49	-369 923,69	8.97
61810000	Documentation générale	-224,57	-3 881,70	-94.21
62110000	Personnel Intérimaire	-5 141,33	-4 102,72	25.32
62140000	Personnel extérieur	-413 587,44	-403 234,78	2.57
62260000	Honoraires	-66 666,68	-18 100,00	268.32
62270000	Frais d'actes et de contentieux	-171,11	-431,60	-60.35
62280000	Frais d'assistance	-31 391,45	-25 518,03	23.02
62310000	Annonces et insertions	-2 718,71	-1 798,88	51.13
62340000	Cadeaux à la clientèle	-79 413,45	-71 639,79	10.85
62380000	Divers (pourboires...)	-3 900,00	-20,00	NS
62410000	Port sur achats	-621,98	-656,28	-5.23
62510000	Voyages et déplacements	-61 025,10	-14 854,07	310.83
62570000	Réceptions	-52 226,71	-21 268,36	145.56
62600000	Frais P.T.T. (poste)	-2 786,86	-3 369,86	-17.3
62620000	Téléphone	-27 044,16	-32 945,81	-17.91
62750000	Frais sur effets	0,01	0,00	NS
62780000	Autres frais et commissions	-10 477,28	-8 669,69	20.85
62800000	Péages	-2 363,14	-1 287,74	83.51
62810000	Concours divers	-29 197,61	-24 096,45	21.17
79100000	Transferts de charges	-597,40	68 266,89	-100.88
79110000	Avantage en nature véhicule	14 986,33	7 329,48	104.47
79116000	Rembt avaries	167 836,13	95 748,80	75.29
	Valeur ajoutée	*3 929 434,46*	*2 713 762,70*	*44.8*
Subventions d'exploitation		**3 048 988,60**	**3 057 441,00**	**-0.28**
74000000	Subventions d'exploitation	3 048 988,60	3 057 441,00	-0.28
Impôts et taxes		**-111 607,73**	**-90 630,18**	**23.15**
63120000	Taxe d'apprentissage	-6 117,87	-4 792,39	27.66
63130000	Formation professionnelle	-9 457,21	-7 891,79	19.84
63511000	Taxe CFE-CVAE	-77 300,00	-65 393,00	18.21

FROIDCOMBI

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Soldes intermédiaires de gestion		31/12/2022	31/12/2021	%
63514000	Taxe sur les véhicules des Sociétés	-4 230,00	-4 239,00	-0.21
63710000	Taxe C3S	-13 260,00	-8 314,00	59.49
63780000	Taxes diverses	-1 242,65	0,00	NS
Charges de personnel		**-1 320 907,67**	**-1 201 327,73**	**9.95**
64110000	Salaires, appointements, com.	-591 283,11	-541 360,05	9.22
64120000	Congés payés	-58 948,20	-52 647,49	11.97
64120800	Prov congés payés	267,33	-11 194,00	-102.39
64130000	Primes et gratifications	-287 132,72	-224 478,83	27.91
64140000	Indemnités avantages divers	-15 121,04	-14 037,05	7.72
64170000	Avantages en nature véhicule	-14 986,33	-7 329,48	104.47
64510000	Cotisations URSSAF	-261 258,32	-261 326,90	-0.03
64510800	Prov charges sur primes	0,00	1 600,00	-100
64520000	Cotisations aux mutuelles	-5 273,87	-4 511,94	16.89
64520800	charges congés payés	-2 809,73	-4 272,09	-34.23
64581000	CARCEPT EMPL.	-72 781,68	-68 513,72	6.23
64582000	Autres organismes sociaux CADRES	-5 706,22	-3 702,24	54.13
64750000	Médecine du Travail, pharmacie	-1 788,00	-1 883,94	-5.09
64800000	Autres charges du personnel	-4 085,78	-7 670,00	-46.73
	Excédent brut d'exploitation	*5 545 907,66*	*4 479 245,79*	*23.81*
Autres produits et charges de gestion courante		**-10 280,01**	**-12 516,25**	**-17.87**
65110000	Redevances d'utilisation/hébergemen	-400,00	-1 060,90	-62.3
65300000	Jetons de présence	-10 025,00	-11 688,00	-14.23
65800000	Charges de gestion courante	-17,82	-7,30	144.11
75800000	Produits divers de gestion courante	162,81	239,95	-32.15
Dot. / Repr. prov. à caractère de charges		**-6 000,00**	**41 124,30**	**-114.59**
68174000	Dot/ aux provisions créances	-115 000,00	-108 875,70	5.63
78174000	Reprises sur provisions créances	109 000,00	150 000,00	-27.33
	Excédent brut d'exploitation corrigé	5 529 627,65	4 507 853,84	22.67
Coût - Produit net de financement		**0,08**	**0,00**	**NS**
76880000	Ecart euro	0,08	0,00	NS
Impôt sur les bénéfices		**-1 421 113,00**	**-1 227 568,00**	**15.77**
69510000	Impôts s/bénéfices	-1 405 258,00	-1 212 727,00	15.88
69520000	Contribution additionnelle à l'IS	-21 195,00	-14 841,00	42.81
69924000	Crédit d'impôt mécénat	5 340,00	0,00	NS
	Capacité d'autofinancement	4 108 514,73	3 280 285,84	25.25
Résultat sur cession d'éléments d'actif		**7 428,21**	**3 475,21**	**113.75**
67520000	VNC immo corpo cédées	-923,65	0,00	NS
76780000	Produits sur cessions valeurs mobil	8 351,86	3 475,21	140.33
Dot. / Repr. amort. prov. classées en FdR		**-46 902,29**	**-13 181,70**	**255.81**
68111000	Amts immo incorporelles	0,00	-0,82	-100
68112000	Dot./immob. corporelles	-6 019,29	-13 180,88	-54.33
68150000	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	-40 883,00	0,00	NS
	Résultat net	4 069 040,65	3 270 579,35	24.41

FROIDCOMBI

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Situation financière Emplois		31/12/2022	31/12/2021
Immobilisations corporelles		**9 505,20**	**6 927,65**
21810000	Installations générales	4 440,00	4 440,00
21820000	Matériel de transport	109 439,00	109 439,00
21830000	Mat. de bureau & informatique	59 759,34	52 451,98
21840000	Mobiler	9 194,50	9 194,50
28181000	Amort. installations général.	-4 440,00	-4 440,00
28182000	Amort. du matériel de transport	-109 439,00	-109 439,00
28183000	Amort. du mat. de bureau & info.	-50 254,14	-45 524,33
28184000	Amort. du Mobilier	-9 194,50	-9 194,50
Participations et créances rattachées		**0,00**	**0,00**
26110000	Titres de participation	42 000,00	42 000,00
29610000	Prov.dépréciation titres participat	-42 000,00	-42 000,00
Autres immobilisations financières		**12 714,00**	**2 250,00**
27510000	Dépôt de garantie	12 714,00	2 250,00
Titres de placement		**4 026 681,53**	**4 018 329,67**
50810000	Autres valeurs mobilières	4 026 681,53	4 018 329,67
Autres immobilisations		**0,00**	**0,00**
20500000	Concessions et droits similaires	28 046,73	28 046,73
28050000	Amts concess et dts	-28 046,73	-28 046,73
Clients et comptes rattachés		**4 528 418,29**	**4 499 311,36**
41110000	CLIENTS	4 759 265,35	4 724 158,42
41600000	CRÉANCES DOUTEUSES	24 171,80	24 171,80
49100000	Prov. pr dépréc. clients	-255 018,86	-249 018,86
Autres valeurs		**2 075 996,19**	**1 733 700,34**
40910000	AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	298 100,00	108 650,00
40971000	FOURNISSEURS D'EXPLOITATION DÉBITEURS	12 237,27	0,00
44566020	Tva déd à 20%	9,35	0,00
44566220	Tva déd sur immo à 20%	1 904,13	0,00
44566820	Tva déd s/enc à 20%	691 766,84	656 751,10
44567000	Crédit de TVA à reporter	72 502,00	18 840,00
44571050	Tva coll. à 5,50%	0,17	0,00
44586000	TVA sur fact non parvenues	975 292,87	932 052,54
48600000	Charges constatées d'avance	24 183,56	17 406,70
Impôt société		**0,00**	**1 645,00**
44400000	Etat impôts s/bénéfices	0,00	1 645,00
Liquidités		**8 015 725,44**	**6 949 878,81**
51200000	Société Générale	8 015 725,44	6 949 878,81
Divers		**2 345 759,20**	**2 026 760,00**
44170000	Subventions d'exploitation	2 268 080,00	1 987 880,00
46870000	Produits à recevoir	77 679,20	38 880,00

FROIDCOMBI

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Situation financière Ressources		31/12/2022	31/12/2021
Capital et réserves		**4 150 103,73**	**4 149 524,38**
10130000	Capital souscrit	459 000,04	459 000,04
10610000	Réserves légales	45 900,00	45 900,00
10688000	Autres réserves	3 645 203,69	3 644 624,34
Provisions pour pertes et charges		**40 883,00**	**0,00**
15300000	Provision pour pensions et obligations similaires	40 883,00	0,00
Fournisseurs exploit. et comptes rattachés		**10 535 202,71**	**10 305 022,87**
40110000	FOURNISSEURS	4 644 135,99	4 702 881,62
40810000	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	5 891 066,72	5 602 141,25
Autres dettes d'exploitation		**1 046 689,33**	**996 344,63**
42100000	Personnel rémunérations dûes	586,95	0,00
42820000	Dettes prov. congés à payer	58 164,67	58 432,00
42860000	Personnel-Charges à payer	40 590,29	40 000,00
43100000	Urssaf	57 456,90	74 484,00
43730000	CARCEPT	20 897,59	20 036,59
43750000	Mutuelle	2 299,12	1 775,40
43820000	charges soc. sur congés à payer	24 271,73	21 462,00
43860000	Charges à payer autres org sociaux	824,60	10 550,78
43861000	charges sur primes	16 000,00	16 000,00
44571500	Tva coll à 20%	794 517,98	734 358,86
44860000	Impôts et taxes charges à payer	31 079,50	19 245,00
Impôt société		**262 189,00**	**0,00**
44400000	Etat impôts s/bénéfices	262 189,00	0,00
Divers		**910 691,43**	**517 331,60**
44210000	Prélèvement à la source	8 768,49	8 478,33
46780000	DC DIVERS	9 146,55	7 189,21
46860000	Charges à payer	890 551,28	499 687,88
51860000	Intérêts courus à payer	2 225,11	1 976,18

FROIDCOMBI

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Tableau de financement		31/12/2022	31/12/2021
Clients et comptes rattachés : N-(N-1)		**4 528 418,29**	**4 499 311,36**
41110000	CLIENTS	4 759 265,35	4 724 158,42
41600000	CRÉANCES DOUTEUSES	24 171,80	24 171,80
49100000	Prov. pr dépréc. clients	-255 018,86	-249 018,86
Autres valeurs d'exploitation : N-(N-1)		**2 075 996,19**	**1 733 700,34**
40910000	AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	298 100,00	108 650,00
40971000	FOURNISSEURS D'EXPLOITATION DÉBITEURS	12 237,27	0,00
44566020	Tva déd à 20%	9,35	0,00
44566220	Tva déd sur immo à 20%	1 904,13	0,00
44566820	Tva déd s/enc à 20%	691 766,84	656 751,10
44567000	Crédit de TVA à reporter	72 502,00	18 840,00
44571050	Tva coll. à 5,50%	0,17	0,00
44586000	TVA sur fact non parvenues	975 292,87	932 052,54
48600000	Charges constatées d'avance	24 183,56	17 406,70
Fournisseurs d'exploitation : N-(N-1)		**-10 535 202,71**	**-10 305 022,87**
40110000	FOURNISSEURS	-4 644 135,99	-4 702 881,62
40810000	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	-5 891 066,72	-5 602 141,25
Autres dettes d'exploitation : N-(N-1)		**-1 046 689,33**	**-996 344,63**
42100000	Personnel rémunérations dûes	-586,95	0,00
42820000	Dettes prov. congés à payer	-58 164,67	-58 432,00
42860000	Personnel-Charges à payer	-40 590,29	-40 000,00
43100000	Urssaf	-57 456,90	-74 484,00
43730000	CARCEPT	-20 897,59	-20 036,59
43750000	Mutuelle	-2 299,12	-1 775,40
43820000	charges soc. sur congés à payer	-24 271,73	-21 462,00
43860000	Charges à payer autres org sociaux	-824,60	-10 550,78
43861000	charges sur primes	-16 000,00	-16 000,00
44571500	Tva coll à 20%	-794 517,98	-734 358,86
44860000	Impôts et taxes charges à payer	-31 079,50	-19 245,00
Coût ou produit net de financement		**-0,08**	**0,00**
76880000	Ecart euro	-0,08	0,00
Impôt sur les bénéfices		**1 421 113,00**	**1 227 568,00**
69510000	Impôts s/bénéfices	1 405 258,00	1 212 727,00
69520000	Contribution additionnelle à l'IS	21 195,00	14 841,00
69924000	Crédit d'impôt mécénat	-5 340,00	0,00
Distributions et prélèvements		**3 270 000,00**	**2 001 000,36**
Dividendes		3 270 000,00	2 001 000,36
Investissements non financiers		**9 520,43**	**6 639,21**
Acq. Matériel bureau, mobilier		9 520,43	6 639,21
Investissements financiers		**10 464,00**	**0,00**
Acq. Prêts et autres immob. fin.		10 464,00	0,00

Certifié Conforme
Le P.D.G
R. CROCHET

FROIDCOMBI
Allée des Jardiniers
ZA du Barret
13160 CHATEAURENARD
Tél. 04 90 27 82 93
SIRET 414 865 352 0002

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

mazars

300, avenue du Prado
13008 Marseille

FROIDCOMBI

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Mazars
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Siège social : 61, rue Henri Regnault 92075 Paris La Défense Cedex
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

FROIDCOMBI
Société anonyme
RCS : Tarascon 414 865 352

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société FROIDCOMBI,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FROIDCOMBI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

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 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.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au 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.

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

- 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 31 mai 2024

DocuSigned by:
Arnaud LATRACE
48158011184B471...

Arnaud Latrace

Associé

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

FROIDCOMBI

Actif			Au 31/12/2023 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	23 680	23 680		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**23 680**	**23 680**		
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	309 156	189 150	120 006	9 505
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**309 156**	**189 150**	**120 006**	**9 505**
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	42 000	42 000		
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	65 030		65 030	12 714
		TOTAL	**107 030**	**42 000**	**65 030**	**12 714**
Total de l'actif immobilisé			**439 867**	**254 831**	**185 036**	**22 219**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes		507 555		507 555	298 100
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	5 546 545	219 875	5 326 670	4 528 418
		Autres créances	4 956 995		4 956 995	4 099 471
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**10 503 541**	**219 875**	**10 283 665**	**8 627 890**
	Divers	Valeurs mobilières de placement	7 734 687		7 734 687	4 026 681
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	5 366 127		5 366 127	8 015 725
		TOTAL	**13 100 815**		**13 100 815**	**12 042 406**
Charges constatées d'avance			17 320		17 320	24 183
Total de l'actif circulant			**24 129 233**	**219 875**	**23 909 357**	**20 992 580**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**24 569 100**	**474 706**	**24 094 393**	**21 014 799**

Renvois :
(1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété : Immobilisations | Stocks | Créances clients

Edité à partir de Loop V5.6.0

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

FROIDCOMBI

	Passif	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 459 000)	459 000	459 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	45 900	45 900
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 714 244	3 645 203
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	3 148 550	4 069 040
	Situation nette avant répartition	**8 367 695**	**8 219 144**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**8 367 695**	**8 219 144**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		40 883
	Total		**40 883**
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 100	2 225
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	**2 100**	**2 225**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 843 317	10 535 202
	Dettes fiscales et sociales	1 216 653	1 317 646
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	664 627	899 697
	Instruments de trésorerie		
	Total	**15 724 598**	**12 752 547**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**15 726 698**	**12 754 772**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**24 094 393**	**21 014 799**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	15 726 698	12 754 772
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5.6.0

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

KPMG

Compte de résultat

FROIDCOMBI

			France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services		27 605 258		27 605 258	27 345 394
	Chiffre d'affaires net		**27 605 258**		**27 605 258**	**27 345 394**
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation				2 998 799	3 048 988
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				516 171	291 225
	Autres produits				401	162
		Total			**31 120 631**	**30 685 771**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats				
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats				
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				25 190 213	23 598 185
	Impôts, taxes et versements assimilés				110 020	111 607
	Salaires et traitements				1 137 023	967 204
	Charges sociales				465 693	353 703
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		amortissements	60 555	6 019
				provisions		
		• sur actif circulant			110 000	115 000
		• pour risques et charges				40 883
	Autres charges				31 983	10 442
		Total			**27 105 489**	**25 203 045**
		Résultat d'exploitation	A		**4 015 142**	**5 482 725**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					0
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				208 006	8 351
		Total			**208 006**	**8 351**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total				
		Résultat financier	D		**208 006**	**8 351**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		**4 223 148**	**5 491 077**

Edité à partir de Loop V5.6.0

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

FROIDCOMBI

			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		800	
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	**800**	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			923
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total		**923**
Résultat exceptionnel		F	**800**	**-923**
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	1 075 398	1 421 113
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**3 148 550**	**4 069 040**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées

(5) Dont intérêts concernant les entités liées

Edité à partir de Loop V5.6.0

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

L'activité a fortement été impactée à la baisse par les mouvements de grève de la SNCF durant le premier trimestre 2023, et par la hausse du coût de l'énergie.

A partir du 1er mars 2023, la société a appliqué une surtaxe énergie qui a permis d'absorber une partie de la surcharge d'énergie.

La baisse du pouvoir d'achat des Français s'est également fait ressentir au cours du dernier trimestre 2023, où les volumes réalisés étaient inférieurs à ceux antérieurement effectués durant la période des fêtes de fin d'année.

1.2 Evènements post-clôture

La grève des agriculteurs du mois de janvier 2024 a eu un impact positif pour la société : les producteurs locaux ont changé leur moyen de livraison au profit du transport ferroviaire.

Les deux premiers mois de l'année 2024 font apparaître une augmentation des volumes réalisés de 33%.

La mise en place d'un quatrième train est prévue pour le mois de décembre 2024.

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

2. Principes, règles et méthodes comptables

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

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

- continuité d'exploitation ;

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;

- indépendances 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.

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

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

3. Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

1.3 Actif immobilisé

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

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

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

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 plus-values latentes.

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

3.1.1. État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	28 047	-	4 366	23 681
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	4 440	-	4 440	-
	Matériel de transport	109 439	171 056	3 049	277 446
	Matériel de bureau et mobilier informatique	68 954	-	37 244	31 710
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	182 833	171 056	44 733	309 156
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	42 000	-	-	42 000
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	12 714	52 316	-	65 030
	TOTAL IV	54 714	52 316	-	107 030
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	265 594	223 372	49 098	439 867

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

3.1.2. Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		28 047	-	4 366	23 681
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	4 440	-	4 440	-
	Matériel de transport	109 439	55 906	3 049	162 296
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 449	4 649	37 244	26 854
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		173 328	60 555	44 733	189 150
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		201 374	60 555	49 098	212 831

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

3.1.2.1. Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans

3.1.3. Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	42 000	-	-	42 000
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	42 000	-	-	42 000

3.1.4. Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	28 047	-	-	4 366	-	23 681
Corporelles	173 328	60 555	-	44 733	-	189 150
Financières	42 000		-		-	42 000
TOTAL	243 374	60 555	-	49 098	-	254 831

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

3.2. Actif circulant

3.2.1. Etat des créances

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		65 030	-	65 030
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		264 000	264 000	-
	Autres créances clients		5 282 545	5 282 545	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	351 054	351 054	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 244 405	2 244 405	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	2 321 396	2 321 396	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		40 141	40 141	-
Charges constatées d'avance			17 321	17 321	-
TOTAL			10 585 892	10 520 862	65 030

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

3.2.2. Etat des dépréciations

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.

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	42 000	-	-	*42 000*
Stocks	-	-	-	
Créances	255 019	110 000	145 143	*219 876*
Autres	-	-	-	-
TOTAL	*297 019*	*110 000*	*145 143*	*261 876*

3.2.3. Produits à recevoir

Nature du produit	Montant
Exploitation	37 693
Financière	
Exceptionnelle	
Total	37 693

3.2.4. Charges constatées d'avance

Nature de la charge	Montant
Exploitation	17 321
Financière	
Exceptionnelle	
Total	17 321

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

4. Informations relatives au passif

4.1. Capitaux propres

4.1.1. Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice. Le capital social s'élève à 459 000 euros (3000 actions à 153 euros de valeur nominale).

4.1.2. Variation des capitaux propres

Libellés	2022	+	-	2023
Capital	459 000	-	-	459 000
Réserves, primes et écarts	3 691 104	1 069 041	-	4 760 145
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	4 069 041	-	920 491	3 148 550
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	8 219 144	1 069 041	920 491	8 367 695

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

4.2. Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	40 883	-	40 883	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	40 883	-	40 883	-

Les droits acquis par le personnel sont déterminés en faisant appel à des évaluations actuarielles, pondérées en fonction des prévisions de rotation du personnel et de l'évolution des rémunérations. Les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière de l'année 2022 s'élevaient à 40 883 € et ont été versés sur un contrat d'assurance collective sur la vie sur l'exercice 2023. La provision comptabilisée a donc été reprise.

L'engagement de la société s'élève à 59 382 € au 31 décembre 2023. La différence entre les 59 382 € et les 40 883 € a été comptabilisée en charge à la clôture et sera versée au cours de l'exercice 2024.

Les hypothèses retenues pour calculer ces droits sont :

- Taux d'actualisation : 3.59 %
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 2 %
- Taux de charges sociales patronales : 45 %
- Convention collective : transports routiers
- Age de départ à la retraite : 65 ans (cadres) et 62-64 ans selon l'application de la réforme des retraites (non-cadres)

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

4.3. État des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	2 100	2 100	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		13 843 317	13 843 317	-	-
Personnel et comptes rattachés		121 192	121 192	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		105 590	105 590	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	933 759	933 759	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	56 112	56 112	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		664 628	664 628	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		15 726 698	15 726 698	-	-

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

4.4. Charges à payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 636 199
Dettes fiscales et sociales	201 923
Intérêts courus à payer	2 100
Autres dettes à payer	664 628
Total	7 504 850

4.5. Produits constatés d'avance

Néant.

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

5. Compte de résultat

5.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	-	-	-
- Biens			
- Services	27 605 259	-	27 605 259
Chiffre d'affaires net	27 605 259	-	27 605 259

5.2. Transfert de charges

Nature	Montant
Remboursements avaries et par compagnie d'assurance	309 671
Avantages en nature véhicules	20 475
Total	330 146

5.3. Impôts sur les bénéfices

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		4 231 928	800
Impôt au taux de :	25%	1 073 143	-
Contribution additionnelle		10 235	-
Réduction d'impôt au titre du mécénat		7 980	

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

5.4. Résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel Charges Produits	Charges	Produits
Produits sur opération de gestion		
Produits sur opération de capital		800
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations de capital		
Total	0	800
Résultat exceptionnel	800	

DocuSign Envelope ID: 75358B6D-BFF1-450E-9485-E04E716F7651

6. Autres informations

6.1. Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	*4*
Agents de maîtrise et Techniciens	*14*
Employés	
Ouvriers	
TOTAL	*18*

6.2. Opérations et engagements envers les dirigeants

Information volontairement non fournie, seul un cadre relevant du statut de dirigeants est salarié de l'entreprise.

6.3. Engagements hors bilan

Néant.