

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00747

Numéro SIREN : 343 862 652

Nom ou dénomination : FRAIKIN FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 31/07/2021 sous le numéro de dépôt 42767

DELOITTE & ASSOCIES

ERNST & YOUNG et Autres

## **Fraikin France**

Exercice clos le 31 décembre 2020

**Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

**DELOITTE & ASSOCIES**

6, place de la Pyramide  
92908 Paris-La Défense Cedex  
S.A.S. au capital de € 2 188 160  
572 028 041 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes  
Membre de la compagnie  
régionale de Versailles et du Centre

**ERNST & YOUNG et Autres**

Tour First  
TSA 14444  
92037 Paris-La Défense cedex  
S.A.S. à capital variable  
438 476 913 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes  
Membre de la compagnie  
régionale de Versailles et du Centre

## Fraikin France

Exercice clos le 31 décembre 2020

### Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société Fraikin France,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Fraikin France 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 des commissaires 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 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## 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, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- ▶ Les fonds commerciaux, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2020 s'élève à K€ 67 101, sont enregistrés pour leur coût d'acquisition et font l'objet d'un test de dépréciation selon les modalités décrites au paragraphe 2 « Principes, règles et méthodes comptables - 2.1. Immobilisations incorporelles » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les valeurs d'usage, à revoir les calculs de la société et à apprécier que la note de l'annexe fournissait une information appropriée.
- ▶ Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2020 s'élève à K€ 81 614, sont enregistrés pour leur coût d'acquisition, hors frais accessoires d'achat, et dépréciés sur la base de leur valeur d'usage selon les modalités décrites dans le paragraphe 2 « Principes, règles et méthodes comptables - 2.4 Immobilisations financières » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces valeurs d'usage, à revoir les calculs de la société et à apprécier que la note de l'annexe fournissait une information appropriée.

## 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.

Nous attestons que la déclaration de performance extra-financière prévue par l'article L. 225-102-1 du Code de commerce figure dans le rapport de gestion, étant précisé que, conformément aux dispositions de l'article L. 823-10 de ce Code, les informations contenues dans cette déclaration n'ont pas fait l'objet de notre part de vérifications de sincérité ou de concordance avec les comptes annuels.

#### ■ 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.

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 des commissaires 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.

Paris-La Défense et Nantes, le 14 mai 2021

Les Commissaires aux Comptes

DELOITTE & ASSOCIES

ERNST & YOUNG et Autres



Philippe Coriat



Ambroise Depouilly



Luc Derrien

# **FRAIKIN FRANCE**

**9-11 Rue du Débarcadère**

**92700 COLOMBES**

*Comptes au 31/12/2020*



# - SOMMAIRE -

## Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

## Annexes

Annexe	7
Immobilisations	17
Amortissements	18
Stocks 2020	19
Produits à recevoir	20
Charges constatées d'avance	21
Résultat exceptionnel	22
Transfert de charges	23
Résultat financier	24
Variation des capitaux propres	25
Provisions et dépréciations	26
Créances et dettes	27
Charges à payer	28
Produits constatés d'avance	29
Répartition IS	30
Eléments sur les postes des entreprises liées	31
Filiales et participations	32
Engagements de crédit-bail	33

## Dossier de gestion

Résultat des 5 derniers exercices	35
-----------------------------------	----

# Comptes annuels

## Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 157 454	4 310 325	1 847 129	2 360 834
Fonds commercial	67 101 326		67 101 326	67 101 326
Autres immobilisations incorporelles	3 850 421		3 850 421	1 030 973
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	4 114 597	2 446 955	1 667 641	1 889 048
Installations techniques, matériel, outillage	12 925 793	11 133 702	1 792 091	2 168 475
Autres immobilisations corporelles	45 350 385	32 578 783	12 771 602	13 938 917
Immobilisations en cours	663 752		663 752	429 539
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	81 614 214		81 614 214	81 614 214
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 683 716		1 683 716	1 345 360
Autres immobilisations financières	2 359 559		2 359 559	2 289 830
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>225 821 216</b>	<b>50 469 765</b>	<b>175 351 451</b>	<b>174 168 516</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	4 043 853	190 700	3 853 153	3 517 154
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 519 296		3 519 296	550 394
Avances et acomptes versés sur commandes	427 937		427 937	619 907
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	150 789 397	775 707	150 013 690	127 277 588
Autres créances	39 274 776		39 274 776	23 153 214
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	188 236		188 236	62 023
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	845 978		845 978	1 617 940
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>199 089 472</b>	<b>966 407</b>	<b>198 123 065</b>	<b>156 798 219</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>424 910 688</b>	<b>51 436 172</b>	<b>373 474 516</b>	<b>330 966 735</b>

## Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel ( dont versé : 33 648 880 )	33 648 880	33 648 880
Primes d'émission, de fusion, d'apport	69 305 026	69 305 026
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	3 364 888	3 364 888
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	6 231 212	6 380 997
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>2 266 676</b>	<b>-149 785</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 045 538	790 446
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>115 862 220</b>	<b>113 340 452</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	3 146 306	4 086 567
Provisions pour charges	8 343 433	10 018 887
<b>PROVISIONS</b>	<b>11 489 739</b>	<b>14 105 454</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 910 107	1 429 641
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	58 353 409	54 424 589
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	114 329	99 314
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 199 801	103 050 535
Dettes fiscales et sociales	36 128 064	40 838 374
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 223 502	1 135 617
Autres dettes	18 739 521	1 725 113
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	453 826	817 647
<b>DETTES</b>	<b>246 122 557</b>	<b>203 520 829</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>373 474 516</b>	<b>330 966 735</b>

## Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	216 770 839		216 770 839	252 909 628
Production vendue de biens	145 233	434 091	579 324	634 456
Production vendue de services	252 680 207	953 403	253 633 611	267 706 125
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>469 596 279</b>	<b>1 387 495</b>	<b>470 983 774</b>	<b>521 250 210</b>
Production stockée			604 519	
Production immobilisée			1 000	16 052
Subventions d'exploitation			4 431 439	3 040 889
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			25 741	5 271
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>476 046 473</b>	<b>524 312 422</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			219 740 042	252 682 514
Variation de stock (marchandises)			-2 925 674	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			16 290 598	17 993 140
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-526 699	485 482
Autres achats et charges externes			112 256 266	119 158 292
Impôts, taxes et versements assimilés			7 258 147	7 487 325
Salaires et traitements			76 477 125	76 881 335
Charges sociales			32 900 146	33 031 946
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 524 445	6 789 442
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			57 873	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			877 245	90 518
Dotations aux provisions			2 345 207	3 819 226
Autres charges			289 293	365 194
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>471 564 014</b>	<b>518 784 413</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>4 482 459</b>	<b>5 528 009</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			689 013	43 871
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			217	3
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>689 230</b>	<b>43 874</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 723 975	3 998 676
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>3 723 975</b>	<b>3 998 676</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-3 034 745</b>	<b>-3 954 802</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>1 447 714</b>	<b>1 573 207</b>

## Compte de résultat

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 651 000	498 173
Produits exceptionnels sur opérations en capital	558 951	309 859
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 054 371	879 386
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>3 264 322</b>	<b>1 687 418</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	613 822	509 103
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	790 889	748 613
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	683 616	1 006 111
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 088 327</b>	<b>2 263 827</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 175 995</b>	<b>-576 408</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	357 032	1 146 583
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>480 000 024</b>	<b>526 043 714</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>477 733 348</b>	<b>526 193 499</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>2 266 676</b>	<b>-149 785</b>

# Annexe

## 1 - PRESENTATION DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES

L'activité principale de la société Fraikin France (« la Société ») consiste en la gestion des contrats et au développement commercial de l'activité de location de véhicules avec ou sans chauffeur pour le compte de la société Fraikin Assets.

L'activité de location de véhicules sans chauffeur est exercée sur le territoire français par la société Fraikin Assets en utilisant les moyens de Fraikin France. Fraikin Assets ne disposant pas des moyens et des compétences nécessaires à l'exercice de son activité de location, elle fait appel à Fraikin France pour exercer cette activité au travers de différents contrats de prestations de services.

Fraikin France est ainsi commissionnaire à l'achat et s'engage à acquérir en son nom mais pour le compte de Fraikin Assets des véhicules et équipements, auprès de la centrale d'achat du Groupe.

Fraikin France assure des services administratifs, de direction, de gestion commerciale auprès de Fraikin Assets.

Enfin, elle exerce les prestations de maintenance et d'entretien des véhicules conformément aux conditions générales de location.

Fraikin France assure également une activité de location de véhicules avec ou sans conducteur pour son propre compte. Fraikin France met ainsi à la disposition de ses clients un service de location multiservices de véhicules industriels (camions porteurs standards et spécifiques, véhicules frigorifiques, véhicules hydrauliques, tracteurs et semi-remorques), de véhicules utilitaires légers et commerciaux (fourgons standards et spécifiques, fourgonnette, bennes 3,5 tonnes, véhicules de société et berlines). Fraikin France offre aux entreprises et aux services publics une gamme complète de solutions répondant à leurs besoins en moyens de transport routier ou urbain et en moyens techniques roulants spécialisés :

- locations longues, moyennes et courtes durées, avec ou sans chauffeur ;
- services associés tels que maintenance, assurance, dépannage, relais, gestion administrative, etc ;
- gestion complète de parcs client, avec ou sans mise à disposition des véhicules eux-mêmes.

Fraikin France exerce également une activité de gestionnaire de flotte dans le cadre de laquelle elle effectue des prestations de services de maintenance et de réparation sur des véhicules qui ne lui appartiennent pas.

Enfin, elle a également une activité de négoce qui consiste à trouver pour le compte de clients, le financement d'un véhicule avec des banques partenaires.

La crise du Covid-19 a fortement affecté l'environnement du marché de la location de véhicules industriels et utilitaires au cours de l'année 2020, et, plus particulièrement, les activités de location de courte et moyenne durée.

Dans ce contexte de crise mondiale, la Société a poursuivi ses activités tout en mettant en place des mesures de protection de ses collaborateurs, de ses clients et a entrepris toutes les démarches nécessaires à la préservation de son activité.

Cela s'est traduit, notamment en France, par l'obtention d'un PGE (« prêt garanti par l'Etat ») pour la société Fraikin France auprès d'un ensemble de banques pour un montant total de 40 M€ qui a permis au Groupe de faire face aux conséquences directes de la pandémie sur sa liquidité et sur sa capacité à maintenir son résultat opérationnel, particulièrement en France.

# Annexe

## **2 - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des normes comptables n°2014 - 03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié et des règlements suivants.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;

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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

### **2.1. Immobilisations incorporelles**

La valeur brute des immobilisations incorporelles est constituée essentiellement par la valeur des fonds commerciaux dégagee à l'occasion d'opérations de fusions ou d'apports partiels d'actifs et des logiciels acquis ou générés en interne.

#### **2.1.1 Logiciels**

Les logiciels acquis auprès de tiers sont immobilisés pour leur coût d'acquisition, correspondant au prix d'achat. Les logiciels générés en interne sont comptabilisés pour le montant des dépenses encourues par la Société directement rattachables au développement de l'immobilisation, en dehors des frais correspondant à la phase de recherche.

Les logiciels sont amortis linéairement sur leur durée prévue d'utilisation qui s'échelonne de 3 à 8 ans.

Les logiciels en cours de développement à la clôture de l'exercice sont comptabilisés en immobilisations incorporelles en cours et ne font pas l'objet d'un amortissement.

#### **2.1.2 Fonds commerciaux**

Le montant des fonds commerciaux correspond au montant résiduel des fonds de commerce ou des malis de fusion non affectés à des éléments d'actifs identifiés. Ces actifs sont présumés avoir une durée de vie non limitée. Les fonds commerciaux ayant une durée de vie non limitée ne sont plus amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation annuel décrit au paragraphe « 2.3 Dépréciation des immobilisations incorporelles et corporelles ».

La composition du poste fonds commerciaux à la clôture de l'exercice est donnée à la rubrique « 3.3 Détail de la composition de poste fonds commercial ».

### **2.2 Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles comprennent principalement des constructions, agencements et installations des agences, ainsi que le matériel de transport donné en location ou utilisé en interne pour les besoins de la société.

## Annexe

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur prix de revient correspondant à leur prix d'achat (valeur d'acquisition et frais accessoires) ainsi que tous les coûts directement engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner.

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus propre à chaque élément constitutif, en fonction de leur utilisation probable.

### 2.2.1 Matériel de transport

Les coûts inclus dans la valeur brute du matériel de transport immobilisé comprennent notamment les droits d'enregistrement du véhicule dus lors de l'immatriculation.

Les frais de réparation et de maintenance sont enregistrés en charges dès qu'ils sont encourus, sauf dans le cas où ils contribuent à augmenter la productivité ou la durée de vie de l'immobilisation.

Amortissement du matériel de transport :

L'amortissement du matériel de transport est calculé de manière dégressive par référence à la durée d'utilisation. Celle-ci s'échelonne de 10 à 14 ans en fonction du tonnage et de la nature du véhicule :

- Véhicules < ou = à 3,5 tonnes ..... 10 ans
- Véhicules > à 3,5 tonnes ..... 12 ans
- Tracteurs ..... 10 ans
- Semi-remorques, remorques et caisses mobiles ..... 14 ans

Fiscalement, le matériel de transport est amorti sur une durée de 3 à 5 ans selon le type de véhicules. La durée d'utilisation servant de référence au calcul de l'amortissement du matériel de transport étant alors plus longue que la durée d'usage retenue sur la plan fiscal, l'amortissement supplémentaire comptabilisé pour des raisons fiscales est comptabilisée en provisions réglementées au bilan.

Le montant amortissable d'un actif correspond à sa valeur brute. Aucune valeur résiduelle n'est prise en compte pour le matériel de transport, la durée d'utilisation de l'actif n'étant pas significativement inférieure à sa durée de vie.

Le matériel de transport non encore mis en service à la clôture de l'exercice est comptabilisé en immobilisations corporelles en cours et ne fait pas l'objet d'un amortissement.

Le produit de cession du matériel de transport, constitué du prix de cession, est comptabilisé en résultat exceptionnel. La valeur nette comptable des actifs cédés, qui comprend les frais directement liés à la cession le cas échéant, constitue une charge exceptionnelle.

### 2.2.2 Autres immobilisations corporelles

Les autres immobilisations corporelles sont amorties linéairement sur les durées d'utilité suivantes :

- Constructions..... 20 ans
- Installations générales et agencements..... de 5 à 12 ans
- Matériel et outillage..... de 3 à 7 ans
- Matériel informatique..... de 3 à 5 ans
- Matériel de bureau.....5 ans
- Mobilier de bureau..... de 6 à 8 ans

## Annexe

### 2.3 Dépréciation des immobilisations incorporelles et corporelles

Au cas par cas, les actifs immobilisés, incorporels et corporels, font l'objet d'une dépréciation lorsque, du fait d'événements ou de circonstances intervenus au cours de la période leur valeur actuelle apparaît durablement inférieure à leur valeur nette comptable.

La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage. Pour les actifs destinés à être conservés et utilisés, la valeur actuelle est le plus souvent déterminée sur la base de la valeur d'usage : celle - ci correspond à la valeur estimée des avantages économiques futurs liés à leur utilisation et à leur sortie. Pour les actifs destinés à être cédés, la valeur actuelle est déterminée sur la base de la valeur vénale, celle - ci étant appréciée par référence au prix de marché.

Par ailleurs, les actifs corporels et incorporels, y compris les fonds commerciaux, font l'objet, d'un test de dépréciation global portant sur l'ensemble des activités de la Société. La reprise éventuelle de la dépréciation est examinée à chaque date de clôture. Une dépréciation constatée sur les fonds commerciaux est définitive.

### 2.4 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées des titres de participation dans la société Fraikin Assets, de la contribution de la Société à l'effort de construction et des dépôts de garantie donnés aux bailleurs des locaux loués.

La valeur brute des titres de participation et des autres titres immobilisés figurant au bilan est constituée par leur coût d'acquisition (y compris les frais d'acquisition des titres). Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur d'acquisition.

La valeur d'utilité est estimée soit par la méthode des flux nets de trésorerie futurs actualisés ajustés de l'endettement net et des impôts différés, le cas échéant, soit selon la quote - part de situation nette consolidée soit encore, dans certains cas, par référence à la valeur de marché de transactions comparables.

### 2.5. Stocks

Les stocks comprennent l'ensemble des produits stockés en vue des réparations de véhicules, les carburants ainsi que les véhicules achetés d'occasion et finalement destinés à être revendus.

La valorisation de ces produits est effectuée au coût réel d'entrée.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, une provision est constituée.

### 2.6 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 nette comptable, du fait du risque de non-recouvrement de certaines créances.

Les créances irrécouvrables sont constatées en perte lorsqu'elles sont identifiées comme telles. Les pertes sur créances devenues irrécouvrables sont comptabilisées en résultat d'exploitation. Dans les cas de ruptures anticipées du contrat, la société facture une indemnité de résiliation à ses clients. Les pertes sur créances enregistrées sur ces indemnités sont comptabilisées en résultat exceptionnel.

# Annexe

## 2.7 Contrats d'affacturage

La Société a recours à 2 types de contrat d'affacturage : un contrat d'affacturage pour les clients et un contrat d'affacturage inversé pour des fournisseurs d'investissement.

La Société a conclu un contrat d'affacturage pour les créances clients. Dans le cadre de ce contrat, l'essentiel des risques et avantages associés aux créances est transféré au factor. Les créances clients financées par le Factor sont sorties de l'actif compte tenu de leur cession sans recours possible du Factor. Au 31 décembre 2020, le montant des créances cédées au factor est de 1 015 289 €.

La Société a également recours à l'affacturage inversé (ou « reverse factoring »). Le contrat prévoit que les fournisseurs de Frakin France peuvent céder leurs créances à un fonds commun de titrisation. Les dettes fournisseurs ainsi cédées sont reclassées en dettes financières. Le montant s'élève à 3 847 996 € au 31 décembre 2020.

## 2.8 Provisions pour risques et charges

Conformément au règlement CRC n°2000-06, les risques et charges majeurs identifiés à la date de clôture des états financiers font l'objet d'une provision dès lors qu'il existe à la clôture de l'exercice une obligation de la Société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

La Société constitue des provisions principalement au titre des risques et charges suivants :

### 2.8.1 Provision pour indemnités de fin de carrière

Le montant des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnité et d'allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres ou associés du personnel et des mandataires sociaux sont évalués à la clôture de chaque exercice au regard des dispositions de la Convention collective des transports routiers (n°3085), de l'accord d'entreprise et de l'accord spécifique au groupe fermé Locamion.

Dans le cadre des régimes à prestations définies, les engagements de retraites et assimilés sont évalués selon la méthode actuarielle dite des unités de crédit projetées. Selon cette méthode, chaque période de service donne lieu à la constatation d'une unité supplémentaire de droits à prestations, et chacune de ces unités est évaluée séparément pour obtenir l'obligation finale. Cette obligation finale est ensuite actualisée et probabilisée.

Les principales hypothèses retenues pour ce calcul sont :

- Une hypothèse de départ volontaire à la retraite basée sur le taux plein de la Sécurité Sociale et sur un âge de début de carrière de 23 ans pour les cadres et agents de maîtrise, 20 ans pour les employés et 18 ans pour les ouvriers ;
- Un taux d'actualisation financière de 0,25% ;
- Un taux de revalorisation des salaires, inflation incluse de 2%, pour les cadres et agents de maîtrises et de 1,5% pour les autres catégories ;
- Des hypothèses de mortalité et de taux de rotation du personnel.

Au 31 décembre 2020, les engagements de retraite sont évalués à 7 147 797 €.

### 2.8.2 Provision pour médailles d'honneur

Les salariés de la Société bénéficient de médailles d'honneur. Les engagements au titre des médailles d'honneur sont calculés selon les mêmes hypothèses que celles utilisées pour le calcul des engagements au titre des indemnités de fin de carrière présentées ci-dessus.

## Annexe

Au 31 décembre 2020, les engagements au titre des médailles d'honneur sont évalués à 965 672 €.

### 2.8.3 Autres provisions pour risques

La Société constitue notamment des provisions au titre des risques suivants :

- Les provisions pour risques sociaux, constituées à l'occasion de litiges avec des salariés ou anciens salariés de la Société ;
- Les provisions pour risques fiscaux, constituées lorsqu'un risque fiscal est identifié ou à l'occasion de litiges avec l'administration fiscale ;
- La provision pour risque pour sinistres causés aux tiers ;
- La provision pour risque pour versement au fonds de garantie auto.

### 2.8.4 Autres provisions pour charges

La Société constitue notamment des provisions au titre des charges suivantes :

- Les provisions pour charges relatives aux coûts de remise en état des locaux ;
- Les provisions pour charges relatives aux baux restants à courir, constituées à chaque fois qu'un site est fermé et que la société reste engagée jusqu'à la fin du bail de location.

## 2.9 Dettes financières

### 2.9.1 Prêt garanti par l'état

En date du 10 août 2020, Fraikin France a signé avec un pool bancaire constitué de 4 établissements un contrat de Prêt Garanti par l'Etat (PGE) d'un montant de 40 millions d'euros et d'une maturité de 12 mois, prorogeable sur option.

Cet emprunt est comptabilisé au poste « Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit » pour sa valeur nominale.

Les frais d'émissions relatifs à cet emprunt sont comptabilisés en charge.

### 2.9.2 Emprunt intragroupe

Un emprunt a été signé le 24 avril 2018 auprès de Fraikin SAS. La maturité est de 4,5 ans et le taux d'intérêt est Euribor + 6,2%. Le solde au 31 décembre 2020 est de 53 678 913 €.

### 2.9.3 Dette affacturage

La dette d'affacturage (cf 2.7 ) s'élève à 3 847 996 €.

### 2.9.4 Autres dettes

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2020, le groupe a opté pour la consolidation de TVA. Le poste autres dettes comprend notamment une dette vis-à-vis de la société FTI pour un montant de 16 483 k€ correspondant à la TVA.

# Annexe

## **2.10 Chiffre d'affaires**

L'essentiel du chiffre d'affaires de la Société provient de la réalisation de prestations de service pour la société Fraikin Assets et de vente de marchandises à la société Fraikin Supply. Les produits de ces prestations sont reconnus en chiffre d'affaires au moment de leur réalisation pour ce qui concerne les prestations de service et au moment de leur livraison pour ce qui concerne les livraisons de biens.

Les prestations de service réalisées et les biens livrés non encore facturés sont enregistrés en factures à établir. Les prestations de service et les biens facturés mais non encore réalisés ou livrés sont enregistrés en produits constatés d'avance.

En tant que commissionnaire aux achats pour le Groupe Fraikin, la Société est rémunérée par un système de commissions diverses versées par les constructeurs en lien avec ses achats. C'est le cas notamment des PDI (Pre Delivery Inspection) qui sont versées par les constructeurs en considération de la préparation des véhicules avant leur mise à la route par les équipes terrain de Fraikin. Dans les cas où la Société facture ces prestations aux constructeurs, le produit de ces prestations est reconnu en chiffre d'affaires.

Enfin, les produits de négoce issus de la vente de véhicules d'occasions présents en stocks sont reconnus en chiffre d'affaires, une sortie de stock étant constatée au moment de la vente.

## **2.11 Résultat exceptionnel**

Le résultat exceptionnel est principalement constitué des éléments suivants :

### **2.11.1 Amortissements dérogatoires**

Un amortissement dérogatoire est constaté sur les véhicules pour des raisons fiscales, comme décrit au paragraphe « 2.2.1 Matériel de transport ». Les dotations aux amortissements dérogatoires des véhicules constituent une charge exceptionnelle, les reprises d'amortissements dérogatoires étant comptabilisées en produit exceptionnel.

### **2.11.2 Cession et mise au rebut de véhicules**

Les produits de cession des véhicules constituent un produit exceptionnel.

La valeur nette comptable des véhicules cédés ou mis au rebut est enregistrée en charge exceptionnelle.

### **2.11.3 Indemnités de rupture anticipée**

Dans les cas de ruptures anticipées du contrat, la société facture une indemnité de rupture à ses clients. Le produit correspondant à ces indemnités constitue un produit exceptionnel. Les pertes sur créances enregistrées sur ces indemnités constituent une charge exceptionnelle.

## Annexe

### 3 – NOTES SUR LE BILAN

#### 3.1 Fonds commercial

Ce poste est constitué (montant en euros) :

d'un droit de bail acquis le 27/03/80	6 098
du fonds de commerce LOCAMION apporté en 2001	23 429 164
du fonds de commerce contrats chauffeurs acquis le 01/07/2004	247 730
du fonds de commerce contrats chauffeurs apporté par la société Seltra	108 658
du fonds de commerce Locatime apporté le 01/01/2010	33 504 292
du fonds de commerce Locatrailers apporté le 01/01/2010	7 120 899
du fonds de commerce FLM apporté le 01/01/2010	232 757
d'un mali de fusion Immobilière Fraikin apporté le 01/01/2015	2 431 727
d'un fonds de commerce Parcay Meslay	20 000
<b>TOTAL</b>	<b>67 101 326</b>

Au regard des perspectives, la Société a considéré l'absence d'indice de perte de valeur à la clôture de l'exercice, et n'a pas constaté de dépréciation sur le fonds commercial.

#### 3.2 Variation des capitaux propres et composition du capital social

Le capital social de la Société s'élève à 33 648 880 euros. Il est représenté par 2 103 055 actions nominatives, ordinaires, de même catégorie et d'une valeur nominale de 16 euros.

### 4 – AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION

#### 4.1 Intégration fiscale

La Société est intégrée au sein du régime d'intégration fiscale dont la mère est la société Financière Truck Investissement (régime prévu aux articles 223.A et suivant du CGI). Cette option a pris effet à compter de l'exercice ouvert le 01/01/2007. L'option est renouvelable par tacite reconduction, sauf dénonciation expresse, pour une durée de 5 ans.

Pour la détermination de la dette d'impôt de la Société vis-à-vis de la société Financière Truck Investissement, le résultat fiscal est déterminé comme si elle était imposée séparément, c'est -à-dire dans les mêmes conditions que si elle n'avait pas appartenu au groupe d'Intégration Fiscale (méthode dite de neutralité).

#### 4.2 Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

La durée d'utilisation servant de référence au calcul de l'amortissement pour dépréciation des matériels de transport étant plus longue que la durée d'usage retenue pour l'amortissement fiscal en France, l'amortissement supplémentaire est constaté au compte amortissements dérogatoires, et s'élève au 31 décembre 2020 à 1 045 538€.

# Annexe

## 4.3 Opérations et engagements envers les dirigeants

La Société ne verse aucune rémunération à des membres des organes d'administration, de direction ou de surveillance, ni ne comptabilise d'engagements de retraite à leur égard.

La Société n'a accordé aucune avance ou crédit à des membres des organes d'administration, de direction ou de surveillance.

## 4.4 Engagements / sûretés

### 4.4.1 Garantie au profit de la société Total

Fraikin France s'engage à verser à la société Total, en cas de retard de livraison de véhicules par Fraikin Assets, une somme d'un montant maximum limité à 5% de la valeur à neuf de chacun des véhicules commandés avec un maximum de 200 000€.

### 4.4.2 Garantie à première demande accordée à Thiriet

Franklin France s'engage à payer, en cas de retard de livraison de véhicules par Fraikin Assets, à première demande une indemnité au bénéfice de la société Thiriet dont le montant sera plafonné à 5% de la valeur à neuf du véhicule.

### 4.4.3 Engagements liés à la location financière

La valeur résiduelle des contrats de location financière s'élève à 10 357 680 euros et s'échelonne de la façon suivante :

- 25 000 euros en 2010
- 284 844 euros en 2011
- 336 106 euros en 2012
- 2 934 000 euros en 2013
- 2 897 845 euros en 2014
- 1 982 908 euros en 2015
- 552 785 euros en 2016
- 385 200 euros en 2017
- 477 655 euros en 2018
- 416 204 euros en 2019
- 65 133 euros en 2020

### 4.4.4 Autres engagements

Dans le cadre du programme de titrisation, le compte bancaire CACIB est nanti ainsi que les titres de Fraikin Assets. Une option d'achat a été accordée sur les titres de Fraikin Assets.

## 4.5 Biens pris en crédit-bail

La société a souscrit un contrat de crédit-bail auprès de CM CIC afin de financer une partie de sa flotte de véhicules en 2013.

Le montant des redevances restant à payer au titre de ces locations-financement figure en engagement hors bilan.

## Annexe

### 4.6 Effectif

L'effectif moyen employé pendant l'exercice est de 2026 composé de 884 cadres/agents de maîtrise et de 1 142 employés/ouvriers.

### 4.7 Identité de la société mère consolidante

La société Fraikin France est consolidée au 31 décembre 2020 par la société Financière Truck Investissement, SAS au capital social de 59 445 092,93 €, dont le siège social est situé 9 rue du Débarcadère – West Plaza - 92700 Colombes.

La Société n'est pas tenue elle-même d'établir des comptes consolidés car les comptes consolidés de l'ensemble plus grand dans lesquels la Société est incluse sont établis en conformité avec les articles L.233-16 à L.233-28 du Code de commerce.

### 4.8 Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des Commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice se compose comme suit :

31 décembre 2020		
En €	Certification des comptes	Autres services
Ernst & Young	38 790	
Deloitte	38 790	
<b>Total</b>	<b>77 580</b>	

### 4.9 Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

## Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	73 907 115		3 853 091
Terrains			
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre	533 994		
Constructions sur sol d'autrui	3 348 477		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	290 872		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	12 677 316		741 203
Installations générales, agenc., aménag.	36 849 005		2 666 408
Matériel de transport	2 955 313		804 293
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 490 926		104 134
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	429 539		1 463 238
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>61 575 441</b>		<b>5 779 277</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	81 614 214		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 635 190		436 676
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>85 249 405</b>		<b>436 676</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>220 731 960</b>		<b>10 069 044</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>		651 005	77 109 201	
Terrains				
Constructions sur sol propre			533 994	
Constructions sur sol d'autrui		13 363	3 335 115	
Constructions, installations générales, agenc.		45 384	245 488	
Installations techn., matériel et outillages ind.		492 726	12 925 793	
Installations générales, agencements divers		1 711 785	37 803 629	
Matériel de transport		643 836	3 115 771	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		164 075	4 430 985	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 229 024	663 752	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>4 300 191</b>	<b>63 054 527</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			81 614 214	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		28 592	4 043 275	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>28 592</b>	<b>85 657 489</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 979 788</b>	<b>225 821 216</b>	

## Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	3 413 982	896 343		4 310 325
Terrains				
Constructions sur sol propre	505 959	35 135		541 095
Constructions sur sol d'autrui	1 512 941	175 257	10 598	1 677 600
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	265 395	8 199	45 333	228 260
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 508 840	1 098 994	478 671	11 129 163
Installations générales, agenc. et aménag. divers	24 455 099	3 654 625	1 444 286	26 665 438
Matériel de transport	2 113 451	359 278	533 634	1 939 096
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 787 777	296 615	163 476	3 920 915
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>43 149 462</b>	<b>5 628 103</b>	<b>2 675 998</b>	<b>46 101 567</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>46 563 444</b>	<b>6 524 445</b>	<b>2 675 998</b>	<b>50 411 892</b>

### VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
<b>FRAIS ETBL AUT. INC.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre				1 490			-1 490
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.	621 250			364 668			256 582
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>	<b>621 250</b>			<b>366 158</b>			<b>255 092</b>
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>	<b>621 250</b>			<b>366 158</b>			<b>255 092</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Stocks 2020

### Variation détaillée des stocks et des en-cours

Exprimé en €

<b>Rubriques</b>	<b>Solde 31/12/2019</b>	<b>Solde 31/12/2020</b>	<b>Variation 2020</b>
<b>Marchandises</b>			
Stock véhicules	550 394	3 519 296	2 968 902
<b>Approvisionnements</b>			
Carburants, gazole	231 772	301 316	69 544
Lubrifiants	713 667	738 156	24 489
Pneumatiques	517 087	640 748	123 661
Pièces détachées marchandises	2 054 628	2 363 633	309 005
<b>TOTAL</b>	<b>4 067 548</b>	<b>7 563 149</b>	<b>3 495 601</b>

## Produits à recevoir

Exprimé en €

Produits à recevoir	
Clients factures à établir	3 997 575
Fournisseur AAR	284 790
Sinistres à récupérer	93 909
Produits à recevoir	(4 952)
<b>Total</b>	<b>4 371 322</b>

## Charges constatées d'avance

Exprimé en €

Charges constatées d'avance	Date période	Montant		
		Exploitation	financier	exceptionnel
Loyers	01/01/2021	31/03/2021	541 875	
Maintenance	01/01/2021	31/12/2021	203 731	
Locations divers	01/01/2021	31/12/2021	43 540	
Fuel	01/01/2021	31/12/2021	49 869	
Divers	01/01/2021	31/12/2021	6 961	
<b>Total</b>			<b>845 976</b>	

## Résultat exceptionnel

31/12/2020

### Produits exceptionnels

Indemnités de rupture de contrats clients	18 223
Produits de cession des véhicules	290 700
Autres produits exceptionnels	1 901 028
Reprises des amortissements dérogatoires	366 158
Reprise des provisions des créances clients (indemnités de rupture)	50 213
Autres reprises d'amortissements et provisions à caractère exceptionnel	638 000
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>3 264 322</b>

### Charges exceptionnelles

Pertes sur créances irrécouvrables (indemnités de rupture)	0
Valeur nette comptable des véhicules cédés ou mis au rebut	110 202
Autres charges exceptionnelles	1 294 509
Dotations aux amortissements dérogatoires	621 250
Dotations aux provisions des créances clients (indemnités de rupture)	62 366
Autres dotations aux amortissements et provisions à caractère exceptionnel	0
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 088 327</b>

## Transfert de charges

	31/12/2020
Transfert de charges d'exploitation	14 225
Transfert de charges financières	
Transfert de charges exceptionnelles	
<b>TOTAL TRANSFERT DE CHARGES</b>	<b>14 225</b>

## Résultat financier

31/12/2020

<b>Produits financiers</b>	
Revenus des créances groupe	689 013
Gains de change	217
Autres produits financiers	0
Reprises de provisions à caractère financier	0
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>689 230</b>

<b>Charges financières</b>	
Intérêts des emprunts bancaires	141 667
Intérêts des dettes groupe	3 383 561
Pertes de changes	0
Autres charges financières	198 747
Dotations aux provisions à caractère financier	0
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>3 723 975</b>

## Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		113 340 452
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		113 340 452
Variations en cours d'exercice		En moins
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		255 092
Autres variations		
Résultat de l'exercice		2 266 676
	<b>SOLDE</b>	<b>2 521 768</b>
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		115 862 220

## Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	790 446	621 250	366 158	1 045 538
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>790 446</b>	<b>621 250</b>	<b>366 158</b>	<b>1 045 538</b>
Provisions pour litiges	2 078 880	696 594	1 307 615	1 467 859
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités	50 000		50 000	
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	8 737 519	836 299	1 460 349	8 113 469
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	3 239 055	812 314	2 142 958	1 908 410
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>14 105 454</b>	<b>2 345 207</b>	<b>4 960 922</b>	<b>11 489 739</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles		57 873		57 873
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours		190 700		190 700
Dépréciations comptes clients	171 302	748 910	144 506	775 707
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>171 302</b>	<b>997 484</b>	<b>144 506</b>	<b>1 024 281</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 067 202</b>	<b>3 963 941</b>	<b>5 471 586</b>	<b>13 559 557</b>
Dotations et reprises d'exploitation		3 280 325	4 417 215	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		683 616	1 054 371	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

## Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 683 716		1 683 716
Autres immobilisations financières	2 359 559	2 359 559	
Clients douteux ou litigieux	32 156	32 156	
Autres créances clients	150 757 241	150 757 241	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	88 181	88 181	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 768 334	1 768 334	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	8 101	8 101	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	34 338 057	34 338 057	
Débiteurs divers	3 072 104	3 072 104	
Charges constatées d'avance	845 978	845 978	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>194 953 425</b>	<b>193 269 709</b>	<b>1 683 716</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	338 356		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	851 774	851 774		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	40 058 333	58 333	40 000 000	
Emprunts et dettes financières divers	58 353 409	4 674 495	53 678 913	
Fournisseurs et comptes rattachés	90 199 801	90 199 801		
Personnel et comptes rattachés	10 590 668	10 590 668		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 667 783	12 667 783		
Etat : impôt sur les bénéfiques				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	12 011 037	12 011 037		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	858 576	858 576		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 223 502	1 223 502		
Groupe et associés	16 483 431	16 483 431		
Autres dettes	2 256 090	2 256 090		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	453 826	453 826		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>246 008 228</b>	<b>152 329 315</b>	<b>93 678 913</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

## Charges à payer

31/12/2020

### Charges à payer

Fournisseurs factures à recevoir	5 960 835
Provisions pour congés payer	7 484 899
Personnel Autres charges à payer	3 082 576
Organismes sociaux charges à payer	4 889 371
Etat charges à payer	311 048
Clients avoirs à établir	492 549
Banques intérêts courus	15 222
Intérêts courus groupe	686 973

<b>Total</b>	<b>22 923 473</b>
--------------	-------------------

## Produits constatés d'avance

Exprimé en €

Produits constatés d'avance	Date période		Montant	
			Exploitation	financier exceptionnel
Locations des véhicules	01/01/2021	31/01/2021	429 526	
Locations immobilières	01/01/2021	31/03/2021	24 300	
<b>Total</b>			<b>453 826</b>	

## Répartition IS

Exprimé en €

Répartition	Résultat avant impôt	Différence permanente	Différence temporaire	CICE	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	<b>1 447 714</b>	1 032 987	(1 628 798)		253 442	1 194 272
Résultat exceptionnel à court terme	<b>1 175 995</b>	82 518	(910 313)		103 591	1 072 404
Résultat exceptionnel à long terme						
Participation des salariés						
Créance d'impôt						
	<b>2 623 709</b>	<b>1 115 505</b>	<b>(2 539 111)</b>		<b>357 033</b>	<b>2 266 676</b>

## Eléments sur les postes des entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	81 614 214	
Créances rattachées à des participations		
Prêts	1 683 716	
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	136 899 790	
Autres créances	34 767 828	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	54 307 553	
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 407 852	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	781 388	
Autres dettes	16 483 320	
<b>CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits de participations		
Autres produits financiers	689 013	
Charges financières	-3 582 222	

## Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>					
FRAIKIN ASSETS SAS (en K€)	76 125 299 627	61,4	81 614 81 614		536 327 -16 653
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

## Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>					
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR NETTE</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
<b>TOTAL</b>					
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus				360 986	360 986
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>				<b>360 986</b>	<b>360 986</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					
Montant pris en charge ds exerc.				990 519	990 519


**Certificate Of Completion**

Envelope Id: A73AE939359045AB9C3A58603B5790D3	Status: Completed
Subject: Veuillez signer avec DocuSign : Fraikin France - RCA 31.12.2020.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 39	Signatures: 2
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Disabled	Anne Gateaud
Time Zone: (UTC+01:00) Brussels, Copenhagen, Madrid, Paris	6 place de la Pyramide
	Paris-la-Défense Cedex, Ile-de-France 92908
	IP Address: 163.116.163.139


**Record Tracking**

Status: Original	Holder: Anne Gateaud	Location: DocuSign
5/14/2021 2:10:28 PM		

**Signer Events**

Signer Events	Signature	Timestamp
Ambroise Depouilly		Sent: 5/14/2021 2:12:40 PM Viewed: 5/14/2021 3:21:12 PM Signed: 5/14/2021 3:22:58 PM
Partner Deloitte France Audit Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate	Signature Adoption: Uploaded Signature Image Using IP Address: 163.116.163.139	
<b>Signature Provider Details:</b> Signature Type: IDnow GmbH Video Ident for QES (Client ID: 432b0d94-c7e1-443b-8811-b0e336bb0b0a) Signature Issuer: IDnow GmbH Video Ident for QES (Client ID: 432b0d94-c7e1-443b-8811-b0e336bb0b0a) Correlation Identifiers: MWC-CEGRE	Signature Provider Location: <a href="https://authentication.idnow.de/docusign/requestsignature">https://authentication.idnow.de/docusign/requestsignature</a>	
<b>Electronic Record and Signature Disclosure:</b> Not Offered via DocuSign		

PHILIPPE CORIAT

Partner Deloitte France Audit Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate		Sent: 5/14/2021 2:12:40 PM Viewed: 5/14/2021 2:13:08 PM Signed: 5/14/2021 2:14:26 PM
<b>Signature Provider Details:</b> Signature Type: IDnow GmbH Video Ident for QES (Client ID: 432b0d94-c7e1-443b-8811-b0e336bb0b0a) Signature Issuer: IDnow GmbH Video Ident for QES (Client ID: 432b0d94-c7e1-443b-8811-b0e336bb0b0a) Correlation Identifiers: FWU-AWJEC	Signature Adoption: Drawn on Device Using IP Address: 86.201.129.22	
<b>Electronic Record and Signature Disclosure:</b> Not Offered via DocuSign	Signature Provider Location: <a href="https://authentication.idnow.de/docusign/requestsignature">https://authentication.idnow.de/docusign/requestsignature</a>	

**In Person Signer Events****Signature****Timestamp****Editor Delivery Events****Status****Timestamp****Agent Delivery Events****Status****Timestamp**

<b>Intermediary Delivery Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamp</b>
<b>Certified Delivery Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamp</b>
<b>Carbon Copy Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamp</b>
<b>Witness Events</b>	<b>Signature</b>	<b>Timestamp</b>
<b>Notary Events</b>	<b>Signature</b>	<b>Timestamp</b>
<b>Envelope Summary Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamps</b>
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	5/14/2021 2:12:40 PM
Certified Delivered	Security Checked	5/14/2021 2:13:08 PM
Signing Complete	Security Checked	5/14/2021 2:14:26 PM
Completed	Security Checked	5/14/2021 3:22:58 PM
<b>Payment Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamps</b>

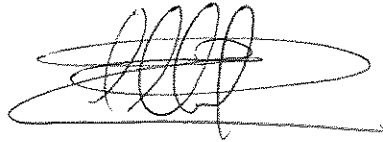
**FRAIKIN FRANCE**  
Société anonyme au capital de 33.648.880 €  
Siège Social : 9-11 rue du Débarcadère  
West Plaza - 92700 Colombes  
343 862 652 RCS Nanterre  
Immatriculée à l'ORIAS sous le numéro 15006953

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 30 JUIN 2021**

Extrait certifié conforme à l'original

Sabry Chihi

Directeur Général



(...)

**TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du rapport du Conseil d'Administration, décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice d'un montant de 2.266.676,45 euros de la manière suivante :

Résultat de l'exercice	2 266 676,45 euros
Report à nouveau avant affectation	6.231.211,67 euros
<b>Affectation au poste Report à nouveau</b>	8.497.888,12 euros
Solde Report à nouveau après affectation	8.497.888,12 euros

Nous vous rappelons que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois derniers exercices

Exercice clos le 31.12	Dividende total (€)	Dividende par action (€)
2019	0	0
2018	0	0
2017	0	0

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents.***

(...)

#### **CINQUIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, constate qu'à l'issue de la présente assemblée, les fonctions de Monsieur Philippe Mellier, né le 2 septembre 1955 à Nancy, de nationalité Française, demeurant 16 villa Dupont, 75116 Paris, en qualité d'Administrateur, arrivent à expiration et décide par conséquent de le renouveler dans ses fonctions d'Administrateur, pour une durée de six ans soit jusqu'à l'Assemblée Générale qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2026, à tenir en 2027.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents.***

#### **SIXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, ratifie la nomination de Madame Agathe Rosenberg, née le 20 octobre 1974 à Versailles de nationalité Française, demeurant 5 les Courlis, 78170 La Celle-Saint-Cloud, en qualité d'administrateur, jusqu'à l'assemblée générale ordinaire qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2022, à tenir en 2023.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents.***

#### **SEPTIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, constate, pour les besoins de la mise à jour de l'extrait k bis de la société et du retrait de la mention de Monsieur Alain François Pialat en qualité d'Administrateur sur celui-ci, que son mandat arrivé à expiration lors de l'Assemblée Générale du 30 juin 2017, n'avait pas fait l'objet d'un renouvellement.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents.***

(...)