

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : PARIS<br>Code greffe : 7501 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2005 B 13884<br>Numéro SIREN : 450 499 348<br>Nom ou dénomination : 4 ROUES SOUS 1 PARAPLUIE SAS |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 21/06/2022 sous le numéro de dépôt 65684

## I. BILAN AU 31/12/2021

comptes certifiés  
réguliers et sincères


## A. Bilan actif

| Rubriques                                   | Montant brut     | Amort. Prov.   | Net<br>31/12/2021 | Net<br>30/09/2020 |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                 |                  |                |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>        |                  |                |                   |                   |
| Frais d'établissement                       | 2 500            | 1 667          | 833               |                   |
| Frais de développement                      |                  |                |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires   | 139 137          | 132 076        | 7 061             | 41 229            |
| Fonds commercial                            |                  |                |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles        | 4 130            | 4 130          |                   |                   |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles   |                  |                |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>          |                  |                |                   |                   |
| Terrains                                    |                  |                |                   |                   |
| Constructions                               |                  |                |                   |                   |
| Installations techniques, mat. et outillage |                  |                |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles          | 830 003          | 341 353        | 488 650           | 23 035            |
| Immobilisations en cours                    |                  |                |                   |                   |
| Avances et acomptes                         |                  |                |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>          |                  |                |                   |                   |
| Participations par mise en équivalence      |                  |                |                   |                   |
| Autres participations                       |                  |                |                   | 10 050            |
| Créances rattachées à des participations    |                  |                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                   |                  |                |                   |                   |
| Prêts                                       |                  |                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières          | 61 825           |                | 61 825            | 60 865            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                     | <b>1 037 595</b> | <b>479 227</b> | <b>558 369</b>    | <b>135 179</b>    |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                   |                  |                |                   |                   |
| Matières premières, approvisionnements      | 4 759            |                | 4 759             | 1 458             |
| En-cours de production de biens             |                  |                |                   |                   |
| En-cours de production de services          |                  |                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis            |                  |                |                   |                   |
| Marchandises                                | 7 325            |                | 7 325             | 9 275             |
| Avances, acomptes versés sur commandes      |                  |                |                   |                   |
| <b>CREANCES</b>                             |                  |                |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés       | 37 251           |                | 37 251            | 3 847             |
| Autres créances                             | 193 278          |                | 193 278           | 74 073            |
| Capital souscrit et appelé, non versé       |                  |                |                   |                   |
| <b>DIVERS</b>                               |                  |                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement             | 15               |                | 15                |                   |
| (Dont actions propres : )                   |                  |                |                   |                   |
| Disponibilités                              | 20 970           |                | 20 970            | 115 502           |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>            |                  |                |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                 | 1 458            |                | 1 458             | 1 033             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                      | <b>265 056</b>   |                | <b>265 056</b>    | <b>205 188</b>    |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler        |                  |                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations     |                  |                |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                   |                  |                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        | <b>1 302 652</b> | <b>479 227</b> | <b>823 425</b>    | <b>340 367</b>    |

## B. Bilan passif

| Rubriques                                                  | Exercice<br>2021 | Exercice<br>2020 |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 9 041 )         | 9 041            | 9 038            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                     | 194 362          | 194 362          |
| Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :          | 421 692          |                  |
| Réserve légale                                             | 904              | 904              |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                  |                  |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours : )     |                  |                  |
| Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes : )      |                  |                  |
| Report à nouveau                                           | -441 855         | -191 335         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>          | <b>-38 874</b>   | <b>-250 519</b>  |
| Subventions d'investissement                               |                  | 10 518           |
| Provisions réglementées                                    |                  |                  |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    | <b>145 271</b>   | <b>-227 033</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs             |                  |                  |
| Avances conditionnées                                      |                  |                  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                  |                  |
| Provisions pour risques                                    |                  |                  |
| Provisions pour charges                                    |                  |                  |
| <b>PROVISIONS</b>                                          |                  |                  |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                  |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     | 277 735          | 266 313          |
| Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic : ) | 9 862            | 1 909            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           | 61 885           | 56 111           |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                               |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 237 064          | 201 677          |
| Dettes fiscales et sociales                                | 78 248           | 41 390           |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                     |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |                  |
| Autres dettes                                              | 12 836           |                  |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                           |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                                | 524              |                  |
| <b>DETTES</b>                                              | <b>678 154</b>   | <b>567 400</b>   |
| Ecart de conversion passif                                 |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>823 425</b>   | <b>340 367</b>   |

## II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2021

| Rubriques                                                                | France         | Exercice 2021<br>Exportation | Total          | Exercice<br>2020 |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|----------------|------------------|
| Ventes de marchandises                                                   | 6 607          |                              | 6 607          | 18 429           |
| Production vendue de biens                                               |                |                              |                | 8 041            |
| Production vendue de services                                            | 271 049        |                              | 271 049        | 360 679          |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                          | <b>277 656</b> |                              | <b>277 656</b> | <b>387 150</b>   |
| Production stockée                                                       |                |                              |                |                  |
| Production immobilisée                                                   |                |                              |                |                  |
| Subventions d'exploitation                                               |                |                              | 285 522        |                  |
| Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges      |                |                              |                | 8 022            |
| Autres produits                                                          |                |                              | 2 663          | 3 211            |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                           |                |                              | <b>565 841</b> | <b>398 383</b>   |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                      |                |                              |                | 16 000           |
| Variation de stock (marchandises)                                        |                |                              | 1 950          | -207             |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                |                |                              |                |                  |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)            |                |                              | -3 301         | 398              |
| Autres achats et charges externes                                        |                |                              | 525 881        | 440 491          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |                |                              | 2 501          | 3 141            |
| Salaires et traitements                                                  |                |                              | 55 100         | 105 873          |
| Charges sociales                                                         |                |                              | 18 984         | 26 388           |
| Dotations d'exploitation :                                               |                |                              |                |                  |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                       |                |                              | 52 350         | 54 179           |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                        |                |                              |                |                  |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                        |                |                              |                |                  |
| Dotations aux provisions                                                 |                |                              |                |                  |
| Autres charges                                                           |                |                              | 2 337          | 8 858            |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                            |                |                              | <b>655 802</b> | <b>655 121</b>   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                           |                |                              | <b>-89 961</b> | <b>-256 738</b>  |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                              |                |                              |                |                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                    |                |                              |                |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                    |                |                              |                |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                               |                |                              | <b>34 100</b>  |                  |
| Produits financiers de participations                                    |                |                              | 126            |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                |                              |                |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |                |                              | 33 974         |                  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                |                              |                |                  |
| Différences positives de change                                          |                |                              |                |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                |                              |                |                  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                               |                |                              | <b>2 968</b>   | <b>981</b>       |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |                |                              |                |                  |
| Intérêts et charges assimilées                                           |                |                              | 2 968          | 981              |
| Différences négatives de change                                          |                |                              |                |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                |                              |                |                  |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                |                |                              | <b>31 133</b>  | <b>-981</b>      |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                     |                |                              | <b>-58 829</b> | <b>-257 719</b>  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                            |                |                              | <b>21 417</b>  | <b>8 172</b>     |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                         |                |                              | 9 983          |                  |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                         |                |                              | 11 434         | 8 172            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                |                              |                |                  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                           |                |                              | <b>1 462</b>   | <b>972</b>       |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                        |                |                              | 1 462          | 972              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                        |                |                              |                |                  |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions               |                |                              |                |                  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                             |                |                              | <b>19 954</b>  | <b>7 200</b>     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                 |                |                              |                |                  |
| Impôts sur les bénéfices                                                 |                |                              |                |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                |                |                              | <b>621 358</b> | <b>406 555</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                 |                |                              | <b>660 231</b> | <b>657 075</b>   |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                 |                |                              | <b>-38 874</b> | <b>-250 519</b>  |

### III. ANNEXE

|                                                                                  |           |                                                               |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....</b>    | <b>5</b>  | <b>6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT .....</b>  | <b>16</b> |
| 1.1. ACTIVITE DE LA SOCIETE .....                                                | 5         | 6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES .....   | 16        |
| 1.2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE .....                                  | 5         | 6.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION .....                     | 17        |
| 1.3. COMPARABILITE DES COMPTES.....                                              | 5         | 6.3. RESULTAT FINANCIER .....                                 | 17        |
| <b>2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....</b> | <b>6</b>  | 6.4. RESULTAT EXCEPTIONNEL .....                              | 18        |
| <b>3. REGLES ET METHODES COMPTABLES .....</b>                                    | <b>7</b>  | <b>7. INFORMATIONS DIVERSES.....</b>                          | <b>19</b> |
| 3.1. REGLES GENERALES .....                                                      | 7         | 7.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE ..... | 19        |
| 3.2. RECOURS A DES ESTIMATIONS .....                                             | 7         | 7.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE .....           | 19        |
| 3.3. DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX .....                                    | 7         | 7.3. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION .....          | 19        |
| <b>4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF .....</b>                            | <b>8</b>  |                                                               |           |
| 4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES .....                          | 8         |                                                               |           |
| 4.1.1. Immobilisations incorporelles .....                                       | 8         |                                                               |           |
| 4.1.2. Immobilisations corporelles .....                                         | 8         |                                                               |           |
| 4.1.3. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice.....               | 9         |                                                               |           |
| 4.1.4. Tableau des amortissements.....                                           | 10        |                                                               |           |
| 4.1.5. Provision pour dépréciation des immobilisations .....                     | 10        |                                                               |           |
| 4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES.....                                            | 10        |                                                               |           |
| 4.3. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS .....              | 11        |                                                               |           |
| 4.4. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES .....                                       | 11        |                                                               |           |
| 4.5. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES                                       | 12        |                                                               |           |
| 4.6. PRODUITS A RECEVOIR.....                                                    | 13        |                                                               |           |
| 4.7. CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                                      | 13        |                                                               |           |
| <b>5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF .....</b>                           | <b>14</b> |                                                               |           |
| 5.1. CAPITAUX PROPRES .....                                                      | 14        |                                                               |           |
| 5.1.1. Composition du capital social ....                                        | 14        |                                                               |           |
| 5.1.2. Variation des capitaux propres ..                                         | 14        |                                                               |           |
| 5.2. ETAT DES PROVISIONS .....                                                   | 15        |                                                               |           |
| 5.3. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES .....                                        | 15        |                                                               |           |
| 5.4. CHARGES A PAYER .....                                                       | 16        |                                                               |           |

## 1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

### 1.1. Activité de la société

La SASU 4 ROUES SOUS 1 PARAPLUIE au capital de 9 038 euros dont le siège social est 31 Rue de Fleurus 75006 PARIS 6E et dont le SIREN est 450499348 présente le bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2021 qui se caractérise par les données suivantes :

- Total bilan : 823 425 euros
- Résultat net comptable : -38 874 euros

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### 1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

#### 1.2.1. Actionnariat et filiales

En date du 6 mai 2021, la Société a acquis 4 950 actions de la société 4 ROUES SOUS 1 PARAPLUIE NOUVELLE AQUITAINE devenant ainsi l'actionnaire unique de la société.

En date du 12 mai 2021 l'ensemble des actions de la Société ont été acquises par la société EDHOUDARD-BERANGER, désormais actionnaire unique de la Société.

En date du 29 novembre 2021 il a été décidé de procéder à la TUP de la société 4 ROUES SOUS 1 PARAPLUIE NOUVELLE AQUITAINE dans la Société.

#### 1.2.2. Réévaluation libre des actifs

En date du 31 octobre 2021, la société a procédé à une réévaluation libre de ses actifs immobilisés pour un montant de 422k€. Cette réévaluation concerne exclusivement la flotte de véhicule de la Société, les autres actifs immobilisés n'ayant pas démontré de survalueur à constater.

#### 1.2.3. Covid-19

Au cours de l'exercice de l'exercice, la crise sanitaire a continué d'affecter l'activité de la Société. Il n'est néanmoins pas possible de chiffrer l'impact de la crise de la Covid-19 sur les comptes de la Société.

### 1.3. Comparabilité des comptes

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/10/2020 au 31/12/2021 soit une durée de 15 mois. Les comptes clos au 30 septembre 2020 et au 31 décembre 2021 ne sont donc pas comparables.

## **2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

### **2.1.1. Conflit russo-ukrainien**

La guerre en Ukraine déclenchée par la Russie le 24 février 2022 aura des conséquences économiques et financières importantes au niveau mondial.

Les sanctions qui visent la Russie devraient avoir des incidences significatives pour les sociétés ayant des activités ou un lien d'affaires avec la Russie.

Au 31 décembre 2021, la Société n'a pas d'activité ou de lien d'affaires avec la Russie ou l'Ukraine.

Toutefois, les activités du Groupe pourraient être impactées par les conséquences directes ou indirectes du conflit qu'il n'est pas possible de quantifier avec précision à ce jour.

### **2.1.2. Acquisitions significatives**

La Société est en cours d'acquisition d'une flotte de 37 véhicules 2CV Citroën et d'un stock de pièces détachées.

Cette acquisition a pour objectif d'accroître la capacité de croissance de la Société.

### **2.1.3. Intégration fiscale**

La Société rejoint en 2022 le groupe d'intégration fiscale ayant pour tête la société EDHOARD-BERANGER.

### 3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### 3.1. Règles générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC 2020-09 du 4 décembre 2020.

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

#### 3.2. Recours à des estimations

L'établissement des états financiers nécessite l'utilisation d'hypothèses et d'estimations qui peuvent avoir une incidence sur la valeur comptable de certains éléments du bilan et/ou du compte de résultat, ainsi que sur les notes fournies dans l'annexe des comptes annuels. Ces estimations peuvent être révisées si les bases d'informations sur lesquelles elles sont établies évoluent. Elles peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité. Les principales estimations concernent les hypothèses retenues pour :

- L'évaluation et la dépréciation des actifs incorporels et corporels,
- L'évaluation et la valorisation des titres de participations.

#### 3.3. Dérogations aux principes généraux

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## 4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

### 4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

#### 4.1.1. Immobilisations incorporelles

Les principales immobilisations incorporelles de l'entreprise sont des logiciels et site internet.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou d'apport (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les immobilisations incorporelles sont amorties suivant la durée de vie estimée de 1 à 3 ans selon la méthode linéaire.

#### 4.1.2. Immobilisations corporelles

Les principales immobilisations corporelles de la Société sont des 2CV Citroën exploitées dans le cadre de l'activité de la Société.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

| Immobilisations corporelles          | Durée<br>amortissement en<br>année |
|--------------------------------------|------------------------------------|
| Install. générales agencés, aménagés | 10 ans                             |
| Matériel de transport                | 5 ans                              |
| Matériel de bureau et informatique   | 3 ans                              |
| Mobilier                             | 5 à 10 ans                         |

## 4.1.3. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

| Chiffres exprimés en euros                        | Au 30/09/2020  | Acquisitions et réévaluations | Virements de poste à poste et corrections +/- | Cessions et mise au rebut | Au 31/12/2021  |
|---------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------|
| Frais d'établissement et de développement         |                | 2 500                         |                                               |                           | 2 500          |
| Autres postes d'immobilisation incorporelles      | 143 267        |                               |                                               |                           | 143 267        |
| <b>Total 1 Incorporelles</b>                      | <b>143 267</b> | <b>2 500</b>                  |                                               |                           | <b>145 767</b> |
| Terrains                                          |                |                               |                                               |                           |                |
| Constructions sur sol propre                      |                |                               |                                               |                           |                |
| Constructions sur sol d'autrui                    |                |                               |                                               |                           |                |
| Constructions installations, agencements.....     |                |                               |                                               |                           |                |
| Installations générales et agencements            | 24 167         |                               |                                               |                           | 24 167         |
| Installations techniques, matériels et outillages |                |                               |                                               |                           |                |
| Matériel de transport                             | 264 010        | 510 893                       |                                               | 3 500                     | 771 404        |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier      | 32 325         | 2 106                         |                                               | 32 325                    | 34 432         |
| Emballages récupérables et divers                 |                |                               |                                               |                           |                |
| <b>Total 2 Corporelles</b>                        | <b>320 502</b> | <b>512 999</b>                |                                               | <b>35 825</b>             | <b>830 003</b> |
| Immobilisations corporelles en cours              |                |                               |                                               |                           |                |
| <b>Total 3 Encours Corporelles</b>                |                |                               |                                               |                           |                |
| Acomptes                                          |                |                               |                                               |                           |                |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>463 769</b> | <b>515 499</b>                |                                               | <b>35 825</b>             | <b>975 770</b> |

Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

Les variations incluent par ailleurs une réévaluation de la flotte de véhicules pour un montant de 422k€ ainsi que les immobilisations de la société 4 ROUES SOUS 1 PARAPLUIE NOUVELLE AQUITAINE suite à la TUP.

4.1.4. **Tableau des amortissements**

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant le mode linéaire, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements :

| Chiffres exprimés en euros                        | Au 30/09/2020  | Dotations     | Reprises     | Au 31/12/2021  |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| Frais d'établissement et de développement         |                | 1 667         |              | 1 667          |
| Autres immobilisations incorporelles              | 102 038        | 34 168        |              | 136 206        |
| <b>Total 1</b>                                    | <b>102 038</b> | <b>35 835</b> |              | <b>137 873</b> |
| Terrains                                          |                |               |              |                |
| Constructions                                     |                |               |              |                |
| Installations générales et agencements            | 21 059         | 783           |              | 21 842         |
| Installations techniques, matériels et outillages |                |               |              |                |
| Matériel de transport                             | 245 439        | 45 112        | 3 500        | 287 052        |
| Matériel de bureau informatique, mobilier         | 30 969         | 1 490         |              | 32 459         |
| Emballages récupérables et divers                 |                |               |              |                |
| <b>Total 2</b>                                    | <b>297 468</b> | <b>47 385</b> | <b>3 500</b> | <b>341 353</b> |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>399 506</b> | <b>83 220</b> | <b>3 500</b> | <b>479 227</b> |

4.1.5. **Provision pour dépréciation des immobilisations**

Néant.

4.2. **Immobilisations financières**

Participations et autres titres :

Les titres de participations ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, y compris les frais accessoires.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité de l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de la valeur de l'actif net, de la rentabilité et des perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Tableau des mouvements de l'exercice :

| Chiffres exprimés en euros                     | Valeur Brute<br>au<br>30/09/2020 | Acquisitions et<br>Virements<br>de poste à<br>poste | Cessions et<br>Virements<br>de poste à<br>poste | Valeur Brute<br>au<br>31/12/2021 | Provision | Valeur Nette<br>au<br>31/12/2021 |
|------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------|-----------|----------------------------------|
| Autres participations                          | 10 050                           | 4 950                                               | 15 000                                          |                                  |           |                                  |
| Autres titres immobilisés                      |                                  |                                                     |                                                 |                                  |           |                                  |
| Prêts et autres immobilisations<br>financières | 60 865                           | 960                                                 |                                                 | 61 825                           |           | 61 825                           |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>70 915</b>                    | <b>5 910</b>                                        | <b>15 000</b>                                   | <b>61 825</b>                    |           | <b>61 825</b>                    |

### 4.3. Comptes de stocks de marchandises et de travaux en cours

Les stocks de matières premières sont composés de pièces détachées nécessaire à l'entretien régulier de la flotte de véhicules.

Les stocks de marchandises sont composés essentiellement de « goodies » et produits consommables exploités dans le cadre des excursions.

| Chiffres exprimés en euros         | Montant Brut | Dépréciation | Solde au<br>31/12/2021 |
|------------------------------------|--------------|--------------|------------------------|
| Matières premières                 | 4 759        |              | 4 759                  |
| Marchandises                       | 7 325        |              | 7 325                  |
| Produits finis                     |              |              |                        |
| En-cours de production<br>de biens |              |              |                        |
| En-cours de production de services |              |              |                        |

### 4.4. Etat des échéances des créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques sont clairement identifiées. Les dépréciations sont évaluées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

Les créances détenues par la société s'élèvent à 293 812 € en valeur brute au 31/12/2021 et elles se décomposent comme suit :

| Chiffres exprimés en euros                                       | Montant Brut   | A un an au plus | A plus d'un an |
|------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE :</b>                                        | <b>61 825</b>  | <b>61 825</b>   |                |
| Créances rattachées à des participations                         |                |                 |                |
| Prêts (1) (2)                                                    |                |                 |                |
| Autres immobilisations financières                               | 61 825         | 61 825          |                |
| <b>ACTIF CIRCULANT :</b>                                         | <b>231 987</b> | <b>231 987</b>  |                |
| Clients                                                          | 37 251         | 37 251          |                |
| Clients douteux                                                  |                |                 |                |
| Personnel et comptes rattachés                                   | 1 000          | 1 000           |                |
| Organismes sociaux                                               |                |                 |                |
| Etat : impôts et taxes diverses                                  | 154 241        | 154 241         |                |
| Groupe et associés (2)                                           | 33 094         | 33 094          |                |
| Débiteurs divers                                                 | 4 943          | 4 943           |                |
| Charges constatées d'avance                                      | 1 458          | 1 458           |                |
| <b>TOTAL</b>                                                     | <b>293 812</b> | <b>293 812</b>  |                |
| (1) Montants des prêts accordés en cours d'exercice              |                |                 |                |
| (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice       |                |                 |                |
| (2) Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques) |                |                 |                |

#### 4.5. Créances clients et comptes rattachés

| CREANCES                              | Montant brut   | Amort. Prov. | Net<br>31/12/2021 | Net<br>30/09/2020 |
|---------------------------------------|----------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Créances clients et comptes rattachés | 37 251         |              | 37 251            | 3 847             |
| Autres créances                       | 193 278        |              | 193 278           | 74 073            |
| Capital souscrit et appelé, non versé |                |              |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>230 529</b> |              | <b>230 529</b>    | <b>77 920</b>     |

#### 4.6. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

| Rubrique                           | 31/12/2021    | 30/09/2020   | Variation     |                |
|------------------------------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
|                                    |               |              | Montant       | %              |
| Fournisseurs – Produits à recevoir | 1 542         |              | 1 542         | n.a.           |
| Clients – Produits à recevoir      | 1 492         |              | 1 492         | n.a.           |
| Etats – Produits à recevoir        | 61 019        |              | 61 019        | n.a.           |
| Social – Produits à recevoir       |               | 4 672        | -4 672        | n.a.           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>64 053</b> | <b>4 672</b> | <b>59 381</b> | <b>+1 271%</b> |

#### 4.7. Charges et produits constatés d'avance

| Rubrique                    | 31/12/2021 | 30/09/2020   | Variation  |              |
|-----------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                             |            |              | Montant    | %            |
| Charges constatées d'avance | 1 458      | 1 033        | 425        | 41 %         |
| Produits constatés d'avance | -524       |              | -524       | n.a.         |
| <b>TOTAL</b>                | <b>934</b> | <b>1 033</b> | <b>-99</b> | <b>-10 %</b> |

## 5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

### 5.1. Capitaux propres

Affectation du résultat de l'exercice 2020 :

Les comptes de l'exercice 2020 ont fait apparaître un résultat de 250 519 euros. Selon la décision de l'AGM statuant sur les comptes, cette perte a été affectée en report à nouveau.

#### 5.1.1. Composition du capital social

| Catégories de titres  | Nombre de titres           |                          |                               | Valeur nominale |
|-----------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------|
|                       | A la clôture de l'exercice | Créés pendant l'exercice | Remboursés pendant l'exercice |                 |
| Actions ordinaires    | 10 000                     |                          |                               | 0,75            |
| Actions de préférence | 2 055                      |                          |                               | 0,75            |

#### 5.1.2. Variation des capitaux propres

| Capitaux propres                       | Solde au 30/09/2020 | Variation de capital | Affectation du résultat 2020 | Résultat de l'exercice | Solde au 31/12/2021 |
|----------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------|------------------------|---------------------|
| Capital social                         | 9 038               | 3                    |                              |                        | 9 041               |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport  | 194 362             |                      |                              |                        | 194 362             |
| Ecart de réévaluation                  |                     | 421 692              |                              |                        | 421 692             |
| Réserve légale                         | 904                 |                      |                              |                        | 904                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles |                     |                      |                              |                        |                     |
| Réserves réglementées                  |                     |                      |                              |                        |                     |
| Autres réserves                        |                     |                      |                              |                        |                     |
| Report à nouveau                       | -191 335            |                      | -250 519                     |                        | -441 855            |
| Résultat de l'exercice                 | -250 519            |                      | 250 519                      | -38 874                | -38 874             |
| Subvention d'investissement            | 10 518              | -10 518              |                              |                        |                     |
| Provision réglementées                 |                     |                      |                              |                        |                     |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>-227 033</b>     | <b>411 178</b>       |                              | <b>-38 874</b>         | <b>145 271</b>      |

## 5.2. Etat des provisions

Néant.

## 5.3. Etats des échéances des dettes

| DETTE                                                                                         | Montant brut<br>fin ex. | Moins d'1 an   | 1 à 5 ans      | Plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                                        |                         |                |                |               |
| Autres emprunts obligataires (1)                                                              |                         |                |                |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : (1)                                  |                         |                |                |               |
| à 1 an maximum à l'origine                                                                    |                         |                |                |               |
| à plus d'1 an à l'origine                                                                     | 277 735                 | 49 518         | 228 216        |               |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)                                                 |                         |                |                |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                                             | 237 064                 | 237 064        |                |               |
| Personnel et comptes rattachés                                                                | 4 043                   | 4 043          |                |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                                 | 64 160                  | 64 160         |                |               |
| Etat et autres collectivités publiques :                                                      |                         |                |                |               |
| Impôts sur les bénéfices                                                                      |                         |                |                |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                                    | 9 221                   | 9 221          |                |               |
| Obligations cautionnées                                                                       |                         |                |                |               |
| Autres impôts et comptes rattachés                                                            | 825                     | 825            |                |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                               |                         |                |                |               |
| Groupe et associés (2)                                                                        | 11 773                  | 11 773         |                |               |
| Autres dettes                                                                                 | 74 721                  | 74 721         |                |               |
| Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie                                                |                         |                |                |               |
| Produits constatés d'avance                                                                   | 524                     | 524            |                |               |
| <b>TOTAL</b>                                                                                  | <b>680 066</b>          | <b>451 849</b> | <b>228 216</b> |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                                    |                         |                |                |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                                                   | 13 578                  |                |                |               |
| (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques. |                         |                |                |               |

## 5.4. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

| Rubriques                                                 | Exercice 2021 | Exercice 2020 |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                              |               |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                  | 15 198        | 12 172        |
| Dettes fiscales et sociales                               | 4 724         | 6 874         |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                 |               |               |
| Emprunts obligataires convertibles                        |               |               |
| Autres emprunts obligataires                              |               |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit    |               |               |
| Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic : ) |               |               |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours          |               |               |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                    |               |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |               |               |
| Autres dettes                                             |               |               |
| <b>DETTES</b>                                             | <b>19 922</b> | <b>19 046</b> |

## 6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### 6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Les revenus provenant des ventes de biens sont comptabilisés lorsque les principaux risques et avantages économiques liés à la propriété des biens ont été transférés à l'acheteur. Les revenus liés aux prestations de services sont comptabilisés en fonction de l'avancement des travaux à la clôture de l'exercice lorsqu'ils peuvent être mesurés de manière fiable.

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2021 se ventile de la façon suivante :

| Chiffres exprimés en euros    | France         | Exercice 2021<br>CEE + Export | Total          | Exercice 2020<br>Total |
|-------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|------------------------|
| Ventes de marchandises        | 6 607          |                               | 6 607          | 18 429                 |
| Ventes de produits finis      |                |                               |                | 8 041                  |
| Production vendue de services | 271 049        |                               | 271 049        | 360 679                |
| <b>Chiffre d'affaires</b>     | <b>277 656</b> |                               | <b>277 656</b> | <b>387 150</b>         |
| %                             | 100,00 %       |                               | 100,00 %       | 100%                   |

## 6.2. Autres produits d'exploitation

| Chiffres exprimés en euros                                     | Au<br>31/12/2021 | Au<br>30/09/2020 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Production stockée                                             |                  |                  |
| Production immobilisée                                         |                  |                  |
| Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation | 288 185          | 3 210            |
| Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges  |                  | 8 022            |
| <b>TOTAL</b>                                                   | <b>288 185</b>   | <b>11 233</b>    |

## 6.3. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 31 133 euros et s'analyse de la façon suivante :

| Rubriques                                                                | Exercice<br>2021 | Exercice<br>2020 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                               | <b>34 100</b>    |                  |
| Produits financiers de participations                                    | 126              |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 33 974           |                  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                  |                  |
| Différences positives de change                                          |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                  |                  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                               | <b>2 968</b>     | <b>981</b>       |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées                                           | 2 968            | 981              |
| Différences négatives de change                                          |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                  |                  |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                | <b>31 133</b>    | <b>-981</b>      |

Les produits financiers sont essentiellement constitués du boni de TUP de la société 4 ROUES SOUS 1 PARAPLUIE NOUVELLE AQUITAINE pour 33 974 euros.

#### 6.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 19 954 euros s'analyse de la façon suivante :

| Rubriques                                                  | Exercice<br>2021 | Exercice<br>2020 |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                              | <b>21 417</b>    | <b>8 172</b>     |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 9 983            |                  |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 11 434           | 8 172            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                  |                  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                             | <b>1 462</b>     | <b>972</b>       |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 1 462            | 972              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |                  |                  |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                  |                  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               | <b>19 954</b>    | <b>7 200</b>     |

## 7. INFORMATIONS DIVERSES

### 7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2021, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

| Année fiscale 2021                          | Effectif    |
|---------------------------------------------|-------------|
| Cadres                                      | 0,48        |
| Agents de maîtrise, techniciens et employés | 1,31        |
| Ouvriers                                    |             |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>1,78</b> |

### 7.2. Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société ARROW & CO (31 rue de Fleurus, 75006 PARIS).

### 7.3. Rémunération des organes d'administration

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

**4 ROUES SOUS 1 PARAPLUIE**  
Société par actions simplifiée  
Capital social : 9.041,25 euros  
Siège social : 31, rue de Fleurus, 75006 Paris  
450 499 348 RCS Paris

---

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE  
DU 16 JUIN 2022**

---

Le 16 juin 2022,

La société Edhouard-Béranger, société par actions simplifiée, dont le siège social est situé 31, rue de Fleurus, 75006 Paris, identifiée sous le numéro 898 923 792 RCS Paris (l'"**Associé Unique**"), propriétaire de la totalité des actions composant le capital de 4 Roues Sous 1 Parapluie, société par actions simplifiée, dont le siège social est situé 31, rue de Fleurus, 75006 Paris, identifiée sous le numéro 450 499 348 RCS Paris (la "**Société**"),

après avoir pris connaissance des documents suivants :

- les statuts de la Société ;
- les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- le texte des projets de décisions soumis à son approbation ;

a pris, conformément aux dispositions légales et statutaires, les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

- approbation des opérations et des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce ;
- pouvoirs pour les formalités.

L'Associé Unique déclare que les documents et renseignements qui doivent lui être communiqués préalablement à l'adoption des présentes décisions ont été tenus à sa disposition au siège social et déclare avoir eu l'ensemble des informations suffisantes pour délibérer valablement et renonce, en tant que de besoin, à toutes les formalités et publicités prescrites par la loi et les règlements en vigueur au titre des opérations sur lesquelles il est appelé à se prononcer.

*EM*

## **PREMIERE DECISION**

### **(Approbation des opérations et des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021)**

L'Associé Unique approuve, tels qu'ils ont été présentés, les comptes sociaux de cet exercice se soldant par une perte de (38.874) euros.

Il approuve également les opérations traduites par ces comptes.

Il constate des dépenses et charges non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés pour un montant total de 404 euros.

*Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.*

## **DEUXIEME DECISION**

### **(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021)**

L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice écoulé, s'élevant à (38.874) euros, en totalité au compte "report à nouveau", qui sera ainsi porté à (480.729) euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il prend acte de ce qu'au cours des trois derniers exercices aucun dividende n'a été distribué par la Société.

*Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.*

## **TROISIEME DECISION**

### **(Conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce)**

L'Associé Unique constate la signature des conventions suivantes visées à l'article L. 227-10 du code de commerce :

- Convention de mise à disposition de locaux signé en date du 30 septembre 2021 avec la société Arrow & Co relative à la mise à disposition par Arrow & Co à la Société de locaux sis 31, rue de Fleurus, 75006 Paris.

*Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.*

## QUATRIEME DECISION

### (Pouvoirs pour les formalités)

L'Associé Unique décide de conférer tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, à l'effet d'effectuer toutes les formalités requises par la loi.

*Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.*

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par l'Associé Unique.



---

Edhouard-Béranger  
représentée par Arrow & Co  
elle-même représentée par Emmanuel Mounier