

RCS : VIENNE Code greffe : 3802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00209 Numéro SIREN : 488 095 837 Nom ou dénomination : A.M. HOLDING
--

Ce dépôt a été enregistré le 20/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/009592

Comptes et Annexes

CERTIFIE SINCERE ET CONFORME

Monsieur Robert MACK
Président

Signature: *Robert Mack*
Robert Mack (Sep 14, 2021 13:07 CDT)

Email: bob.mack@polaris.com

SAS AM HOLDING

Bois d'Aval

38150 CHANAS

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

CONSILIUM Experts-Comptables

2 place Georges Volland

La Manufacture

74000 ANNECY

04.50.46.52.74

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Dépréciation des créances	X
Détail des produits à recevoir	X
Détail des charges à payer	X
Détail des charges constatées d'avance	X
Détail des produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 287 962 261.34 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 309 634.63 Euros et dégageant un bénéfice de 19 181 157.47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

* Comptabilisation des provisions retraites.

Informations générales complémentaires

Pour établir ces informations financières, la direction doit procéder à des estimations et faire des hypothèses qui affectent la valeur comptable des éléments d'actifs et de passif, des produits et des charges, ainsi que les informations données en notes annexes.

La direction procède à ces estimations et appréciations de façon continue sur la base de son expérience passée qui constituent le fondement de ces appréciations. Les montants qui figureront dans les futurs états financiers sont susceptibles de différer des estimations présentes en fonction de l'évolution de ces hypothèses ou de conditions économiques.

Les principales estimations faites par la direction pour l'établissement des états financiers concernent les titres de participation, le montant des provisions pour risques et autres provisions liées à l'activité ainsi que les hypothèses retenues pour le calcul des obligations liées aux avantages du personnel.

Les comptes ont été établis en tenant compte du contexte économique et financier actuel, et sur la base de paramètres financiers de marché disponibles à la date de clôture. La valeur des actifs à long terme, tels que les titres de participations, est appréciée à chaque exercice sur la base de perspectives économiques à long terme et sur la base de la meilleure appréciation de la direction de la société dans un contexte de visibilité réduite en ce qui concerne les flux futurs de trésorerie et avec les incertitudes mentionnées supra en raison de la crise sanitaire COVID 19.

* Intégration fiscale :

Depuis le 1er janvier 2017, la société AM HOLDING a rejoint le groupe d'intégration fiscale formé par la société-mère POLARIS FRANCE HOLDCO.

Le groupe ainsi formé est constitué des filiales suivantes :

- AM HOLDING
- FAM
- AIXAM MEGA
- AIXAM PRODUCTION
- CARMAX
- CARMETAL
- AIXAM IMMOBILIER
- CIV
- MEGA PRODUCTION
- AIXAM MEGA ENGINEERING
- GOUPIL
- POLARIS FRANCE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

La méthode retenue pour l'intégration fiscale est celle de la neutralité. C'est pourquoi la filiale a comptabilisé sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément.

* Comptes consolidés :

La société POLARIS INC. est la société-mère ultime consolidante.

La société AM HOLDING, société-mère du sous groupe est exemptée d'établir des comptes consolidés car elle-même inclus dans les comptes consolidés de la société POLARIS INC.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 040 214		84 135
Installations générales agencements aménagements divers	293		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 592		
TOTAL	50 885		
Autres participations	248 500 000		
Prêts, autres immobilisations financières	500		
TOTAL	248 500 500		
TOTAL GENERAL	249 591 599		84 135

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		0	1 124 348	1 124 348
Installations générales agencements aménagements divers			293	293
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			50 592	50 592
TOTAL			50 885	50 885
Autres participations			248 500 000	248 500 000
Prêts, autres immobilisations financières			500	500
TOTAL			248 500 500	248 500 500
TOTAL GENERAL		0	249 675 733	249 675 733

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	860 847	80 992	-0	941 839
Installations générales agencements aménagements divers	293			293
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 147	209	-0	50 356
TOTAL	50 439	209	-0	50 648
TOTAL GENERAL	911 286	81 201	-1	992 488

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	80 992				
Matériel de bureau informatique mobilier	209				
TOTAL	209				
TOTAL GENERAL	81 201				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	10 814		10 814		
Pensions et obligations similaires		21 066	6 024		15 042
Autres provisions pour risques et charges	1 053 174	161 829			1 215 003
TOTAL	1 063 988	182 895	16 838		1 230 045

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	37 000				37 000
TOTAL	37 000				37 000
TOTAL GENERAL	1 100 988	182 895	16 838		1 267 045
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		161 829	6 024		
financières			10 814		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	500	500	
Autres créances clients	332 557	332 557	
Taxe sur la valeur ajoutée	125 670	125 670	
Groupe et associés	38 701 838	38 701 838	
Charges constatées d'avance	3 710	3 710	
TOTAL	39 164 275	39 164 275	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	816 540	816 540		
Personnel et comptes rattachés	11 514	11 514		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 087	19 087		
Taxe sur la valeur ajoutée	114 120	114 120		
Autres impôts taxes et assimilés	366	366		
Groupe et associés	43 519 016	13 955 529	29 563 487	
TOTAL	44 480 643	14 917 156	29 563 487	

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	10.0000	4 221 178			4 221 178

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Détail des produits à recevoir

Détail des charges à payer

	Montant
Fournisseurs FNP	169 666
Prov CP + Charges	9 206
Prov RTT + Charges	752
Prov Primes + Charges	4 250
Prov RC + charges	53
FPC + TA	1 080
Total	185 007

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	3 710		
Total	3 710		

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	309 625
Total	309 625

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	309 625
Total	309 625

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 126 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8 126
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS AM HOLDING
38150 CHANAS

[illegible]

Désignation de l'entreprise : SAS AM HOLDING										Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*										12																					
Adresse de l'entreprise Bois d'Aval										38150 CHANAS										Durée de l'exercice précédent*		12																			
Numéro SIRET*																		Néant		☐ *																					
																		Exercice N clos le, 31122020										N-1 31122019													
																		Brut 1					Amortissements, provisions 2					Net 3					Net 4								
Capital souscrit non appelé (I)																		AA																							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		Frais d'établissement *																AB						AC																	
		Frais de développement *																CX						CQ																	
		Concessions, brevets et droits similaires																AF						AG																	
		Fonds commercial (1)																AH						AI																	
		Autres immobilisations incorporelles																AJ	1124348					AK	941839					182509					179367						
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles																AL						AM																	
		Terrains																AN						AO																	
		Constructions																AP						AQ																	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels																AR						AS																	
		Autres immobilisations corporelles																AT	50885					AU	50648					237					446						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		Immobilisations en cours																AV						AW																	
		Avances et acomptes																AX						AY																	
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence																CS						CT																	
		Autres participations																CU	248500000					CV	37000					248463000					248463000						
		Créances rattachées à des participations																BB						BC																	
		Autres titres immobilisés																BD						BE																	
		Prêts																BF						BG																	
		Autres immobilisations financières*																BH	500					BI						500					500						
		TOTAL (II)																		BJ	249675733					BK	1029488					248646246					248643313				
		STOCKS *		Matières premières, approvisionnements																BL						BM															
En cours de production de biens																BN						BO																			
En cours de production de services																BP						BQ																			
Produits intermédiaires et finis																BR						BS																			
Marchandises																BT						BU																			
Avances et acomptes versés sur commandes																BV						BW																			
Clients et comptes rattachés (3)*																BX	332557					BY						332557					494783								
Autres créances (3)																BZ	38827508					CA						38827508					3641837								
Capital souscrit et appelé, non versé																CB						CC																			
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)																CD						CE																			
DIVERS		Disponibilités																CF	152241					CG						152241					173716						
		Charges constatées d'avance (3)*																CH	3710					CI						3710					6152						
		TOTAL (III)																		CJ	39316015					CK						39316015					4316489				
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)																CW																							
		Primes de remboursement des obligations (V)																CM																							
		Ecart de conversion actif* (VI)																CN																10814							
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)																		CO	288991749					IA	1029488					287962261					252970616				
		Renvois : (1) Dont droit au bail										(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :								CP	500					(3) Part à plus d'un an :					CR										
		Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :								Stocks :								Créances :																					

Désignation de l'entreprise : SAS AM HOLDING

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS AM HOLDING										Néant ☐ *	
						Exercice N		Exercice N-1			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :4.2....2.1.1.....7.8.0.....)					DA	42 211 780		42 211 780		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...					DB	400 000		400 000		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)					DC					
	Réserve légale (3)					DD	4 221 178		4 221 178		
	Réserves statutaires ou contractuelles					DE					
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)					DF					
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)					DG	176 258 524		153 905 036		
	Report à nouveau					DH	(21 066)				
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	19 181 157		22 353 488		
	Subventions d'investissement					DJ					
	Provisions réglementées *					DK					
	TOTAL (I)					DL	242 251 573		223 091 482		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs					DM				
Avances conditionnées					DN						
TOTAL (II)					DO						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques					DP	1 215 003		1 063 988		
	Provisions pour charges					DQ	15 042				
	TOTAL (III)					DR	1 230 045		1 063 988		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles					DS					
	Autres emprunts obligataires					DT					
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU					
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)					DV	43 519 016				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	816 540		769 991		
	Dettes fiscales et sociales					DY	145 086		102 349		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ					
	Autres dettes					EA			27 942 805		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB					
	TOTAL (IV)					EC	44 480 643		28 815 145		
	Ecart de conversion passif * (V)					ED					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					EE	287 962 261		252 970 616		
RENOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital				1B					
	(2)	Dont	{	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C					
				Ecart de réévaluation libre		1D					
				Réserve de réévaluation (1976)		1E					
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *				EF					
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				EG	14 917 156		868 128		
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH					

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

Désignation de l'entreprise : SAS AM HOLDING Néant *

			Exercice N				Exercice (N-1)	
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens* services*	FD		FE		FF		
		FG	309 635	FH		FI	309 635	386 941
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	309 635	FK		FL	309 635	386 941
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	6 024	
	Autres produits (1) (11)					FQ	5	7
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	315 664	386 948
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
Variation de stock (marchandises)*					FT			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		30	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	380 254	509 816	
Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 801	9 940	
Salaires et traitements*					FY	143 691	198 288	
Charges sociales (10)					FZ	36 354	76 849	
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	81 202	120 486
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	161 829	247 966	
Autres charges (12)					GE	34	10	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	805 164	1 163 385	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(489 500)	(776 437)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	21 216 000	20 730 040
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	37 791	91 555
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	10 814	4 791 074
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	21 264 605	25 612 668
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		10 814
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 593 386	2 471 929
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1 593 386	2 482 743
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	19 671 218	23 129 925	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	19 181 718	22 353 488	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS AM HOLDING										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	5 61		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	5 61		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(5 61)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	21 580 269	25 999 616	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	2 399 111	3 646 128	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	19 181 157	22 353 488	
RENVOS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							HY			
	(3)	Dont	{ - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier							IG			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									HP		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									HQ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									IH		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									IJ	21 253 791	20 821 594
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									IK	1 593 386	2 471 929
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									HX		
	(9)	Dont transferts de charges									RC		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)								RD			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A1		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A2		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives	A6		obligatoires	A9					
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			A8		dont cotisations Madelin	A7					
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)										Exercice N		
	Amendes et pénalités										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
											5 61		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

A.M. HOLDING

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 42 211 780 EUROS
SIEGE SOCIAL : CHANAS (38150)
RN 7
BOIS D'AVAIL

488 095 837 RCS VIENNE

AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE DU 30 JUIN 2021

Exercice clos le 31 décembre 2020

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 19 181 157,47 euros, comme suit :

- au poste report à nouveau débiteur pour un apurement total..... 21 066,00
- le solde au poste Autres réserves..... 19 160 091,47

Certifié conforme

Le Président

Signature: Robert Mack
Robert Mack (Sep 14, 2021 13:07 CDT)

Email: bob.mack@polaris.com



A.M. Holding

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



A.M. Holding

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société A.M. Holding,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.M. Holding relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changement de méthode » dans le paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels relative à la comptabilisation de la provision indemnités retraite.

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.

Votre société comptabilise une dépréciation des titres de participation, le cas échéant, appréciée sur la base du potentiel économique de la filiale tel que décrit dans la note « Règles et méthodes comptable » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués sur votre société, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L. 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.

Lyon, le 25 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Mohamed Mabrouk

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Avances et acomptes	1 124 348	941 839	182 509	179 367	3 142	1.75
	Immobilisations corporelles Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes	50 885	50 648	237	446	-209	-46.92
	Immobilisations financières (2) Participations mises en équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	248 500 000	37 000	248 463 000	248 463 000		
		500		500	500		
	Total II	249 675 733	1 029 488	248 646 246	248 643 313	2 933	0.00
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours Matières premières, approvisionnements En-cours de production de biens En-cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3) Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit - appelé, non versé	332 557 38 827 508		332 557 38 827 508	494 783 3 641 837	-162 227 35 185 671	-32.79 966.15
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	152 241		152 241	173 716	-21 475	-12.36
	Charges constatées d'avance (3)	3 710		3 710	6 152	-2 441	-39.69
	Total III	39 316 015		39 316 015	4 316 489	34 999 527	810.83
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)				10 814	-10 814	-100.00
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	288 991 749	1 029 488	287 962 261	252 970 616	34 991 646	13.83

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an500

(3) Dont à plus d'un an29 563 488

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 42 211 780) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	42 211 780		42 211 780			
		400 000		400 000			
	Réserves						
	Réserve légale	4 221 178		4 221 178			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	176 258 524		153 905 036		22 353 488	14.52
	Autres réserves						
	Report à nouveau	-21 066				-21 066	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	19 181 157		22 353 488		-3 172 330	-14.19
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	242 251 573		223 091 482		19 160 091	8.59
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	1 215 003		1 063 988		151 015	14.19
	Provisions pour charges	15 042				15 042	
	Total III	1 230 045		1 063 988		166 057	15.61
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	43 519 016				43 519 016	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	816 540		769 991		46 549	6.05
	Dettes fiscales et sociales	145 086		102 349		42 737	41.76
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			27 942 805		-27 942 805	-100.00
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	44 480 643		28 815 145		15 665 497	54.37
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	287 962 261		252 970 616		34 991 646	13.83
		14 917 156		868 128			

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202012			Exercice N-131/12/201912		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	215 847	93 788	309 635	386 941		-77 307	-19.98
Chiffre d'affaires NET	215 847	93 788	309 635	386 941		-77 307	-19.98
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 024			6 024	
Autres produits			5	7		-1	-17.98
Total des Produits d'exploitation (I)			315 664	386 948		-71 284	-18.42
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements				30		-30	-100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			380 254	509 816		-129 562	-25.41
Impôts, taxes et versements assimilés			1 801	9 940		-8 139	-81.88
Salaires et traitements			143 691	198 288		-54 597	-27.53
Charges sociales			36 354	76 849		-40 495	-52.69
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			81 202	120 486		-39 284	-32.60
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			161 829	247 966		-86 137	-34.74
Autres charges			34	10		24	233.63
Total des Charges d'exploitation (II)			805 164	1 163 385		-358 221	-30.79
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-489 500	-776 437		286 937	36.96
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	21 216 000	20 730 040	485 960	2.34
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	37 791	91 555	-53 764	-58.72
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	10 814	4 791 074	-4 780 259	-99.77
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	21 264 605	25 612 668	-4 348 063	-16.98
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		10 814	-10 814	-100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	1 593 386	2 471 929	-878 542	-35.54
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 593 386	2 482 743	-889 357	-35.82
2. Résultat financier (V-VI)	19 671 218	23 129 925	-3 458 706	-14.95
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	19 181 718	22 353 488	-3 171 769	-14.19
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	561		561	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	561		561	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-561		-561	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	21 580 269	25 999 616	-4 419 347	-17.00
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 399 111	3 646 128	-1 247 017	-34.20
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	19 181 157	22 353 488	-3 172 330	-14.19

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Identification de l'entreprise : AM HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 287 962 261.34 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 309 634.63 Euros et dégageant un bénéfice de 19 181 157.47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

* Comptabilisation des provisions retraites.

Informations générales complémentaires

Pour établir ces informations financières, la direction doit procéder à des estimations et faire des hypothèses qui affectent la valeur comptable des éléments d'actifs et de passif, des produits et des charges, ainsi que les informations données en notes annexes.

La direction procède à ces estimations et appréciations de façon continue sur la base de son expérience passée qui constituent le fondement de ces appréciations. Les montants qui figureront dans les futurs états financiers sont susceptibles de différer des estimations présentes en fonction de l'évolution de ces hypothèses ou de conditions économiques.

Les principales estimations faites par la direction pour l'établissement des états financiers concernent les titres de participation, le montant des provisions pour risques et autres provisions liées à l'activité ainsi que les hypothèses retenues pour le calcul des obligations liées aux avantages du personnel.

Les comptes ont été établis en tenant compte du contexte économique et financier actuel, et sur la base de paramètres financiers de marché disponibles à la date de clôture. La valeur des actifs à long terme, tels que les titres de participations, est appréciée à chaque exercice sur la base de perspectives économiques à long terme et sur la base de la meilleure appréciation de la direction de la société dans un contexte de visibilité réduite en ce qui concerne les flux futurs de trésorerie et avec les incertitudes mentionnées supra en raison de la crise sanitaire COVID 19.

* Intégration fiscale :

Depuis le 1er janvier 2017, la société AM HOLDING a rejoint le groupe d'intégration fiscale formé par la société-mère POLARIS FRANCE HOLDCO.

Le groupe ainsi formé est constitué des filiales suivantes :

- AM HOLDING
- FAM
- AIXAM MEGA
- AIXAM PRODUCTION
- CARMAX
- CARMETAL
- AIXAM IMMOBILIER
- CIV

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- MEGA PRODUCTION
- AIXAM MEGA ENGINEERING
- GOUPIL
- POLARIS FRANCE

La méthode retenue pour l'intégration fiscale est celle de la neutralité. C'est pourquoi la filiale a comptabilisé sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément.

* Comptes consolidés :

La société POLARIS INC. est la société-mère ultime consolidante.

La société AM HOLDING, société-mère du sous groupe est exemptée d'établir des comptes consolidés car elle-même inclus dans les comptes consolidés de la société POLARIS INC.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 040 214		84 135
Installations générales agencements aménagements divers	293		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 592		
TOTAL	50 885		
Autres participations	248 500 000		
Prêts, autres immobilisations financières	500		
TOTAL	248 500 500		
TOTAL GENERAL	249 591 599		84 135

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		0	1 124 348	1 124 348
Installations générales agencements aménagements divers			293	293
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			50 592	50 592
TOTAL			50 885	50 885
Autres participations			248 500 000	248 500 000
Prêts, autres immobilisations financières			500	500
TOTAL			248 500 500	248 500 500
TOTAL GENERAL		0	249 675 733	249 675 733

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	860 847	80 992	- 0	941 839
Installations générales agencements aménagements divers	293			293
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 147	209	- 0	50 356
TOTAL	50 439	209	- 0	50 648
TOTAL GENERAL	911 286	81 201	- 1	992 488

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	80 992				
Matériel de bureau informatique mobilier	209				
TOTAL	209				
TOTAL GENERAL	81 201				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	10 814		10 814		
Pensions et obligations similaires		21 066	6 024		15 042
Autres provisions pour risques et charges	1 053 174	161 829			1 215 003
TOTAL	1 063 988	182 895	16 838		1 230 045

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	37 000				37 000
TOTAL	37 000				37 000
TOTAL GENERAL	1 100 988	182 895	16 838		1 267 045
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		161 829	6 024 10 814		

La comptabilisation des IFC a eu lieu pour la première fois sur cet exercice. Ainsi, le montant de la provision constatée au 31.12.2020 s'élève à 15 042€ dont 21 066€ sont comptabilisés dans le report à nouveau et 6 024€ en reprise sur l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	500	500	
Autres créances clients	332 557	332 557	
Taxe sur la valeur ajoutée	125 670	125 670	
Groupe et associés	38 701 838	9 138 350	29 563 488
Charges constatées d'avance	3 710	3 710	
TOTAL	39 164 275	9 600 787	29 563 488

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	816 540	816 540		
Personnel et comptes rattachés	11 514	11 514		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 087	19 087		
Taxe sur la valeur ajoutée	114 120	114 120		
Autres impôts taxes et assimilés	366	366		
Groupe et associés	43 519 016	13 955 529	29 563 487	
TOTAL	44 480 643	14 917 156	29 563 487	

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	10.0000	4 221 178			4 221 178

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels et prestations info	Linéaire	1 à 3 ans
Autres immos incorporelles	Linéaire	5 ans
Agencements et aménagts constr	Linéaire	6 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau et info	Linéaire	2 à 6 ans
Mobilier et autres	Linéaire	1 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 6 ans

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Produits à recevoir

NEANT

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	169 666
Dettes fiscales et sociales	17 608
Total	187 274

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 710
Total	3 710

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	223 091 482
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	223 091 482
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	223 091 482
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, reserves, report a nouveau	- 21 066
Autres variations	19 181 157
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	242 251 573
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	19 160 091
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	- 21 066
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	19 181 157

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	309 625
Total	309 625

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	215 846
EXPORT	24 908
CEE	68 880
Total	309 634

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Agents de maîtrise et techniciens	3
Total	3

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	19 181 718	
Résultat exceptionnel (hors participation)	- 561	
Résultat comptable (hors participation)	19 181 157	

Résultat fiscal négatif. Donc pas d'IS

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 126 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8 126
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention dans la présente annexe et d'une comptabilisation en provisions. Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits accumulés en tenant compte des dispositions de la convention collective, des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalité.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	15 042
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	15 042
Engagement total		

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite volontaire des droits acquis à taux plein
- taux progression des salaires 2%
- taux d'actualisation 0.5%
- taux de charges sociales : moyenne pour l'ensemble des catégories professionnelles
- table de mortalité INSEE TD/TV 2014 - 2016
- table de mobilité basée sur observation des seules démissions des 3 dernières années soit un taux annuel moyen de 2.49%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		15 042	15 042
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS AM HOLDING
38150 CHANAS

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS F.A.M	37 000	-1 178 003	100.00	37 000				36 264	-161 829		
- SASU AIXAM MEGA	15 000 000	30 592 883	100.00	248 463 000	248 463 000			112 008 424	25 786 916	21 216 000	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

NEANT

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

NEANT