

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 12/09/2022 sous le numéro de dépôt B2022/008881

Comptes et Annexes

CERTIFIE SINCERE ET CONFORME

Monsieur Robert MACK
Président



[Bob Mack \(Aug 2, 2022 11:45 CDT\)](#)

CONSILIUM Experts-Comptables

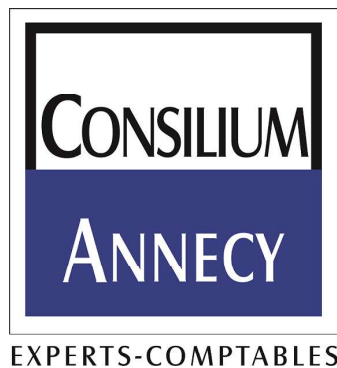
2,Place Georges Volland

La Manufacture

74000 ANNECY

04.50.46.52.74

contact@cabinetconsilium.com



SAS AM HOLDING

Bois d'Aval

38150 CHANAS

Activité : Activités des sociétés holding

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	1 132 268	1 002 112	130 157	182 509	-52 353	-28.68
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	50 885	50 715	170	237	-67	-28.21
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	248 500 000	37 000	248 463 000	248 463 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	500		500	500		
	Total II	249 683 653	1 089 827	248 593 827	248 646 246	-52 419	-0.02
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	304 749		304 749	332 557	-27 808	-8.36
	Autres créances	56 477 834		56 477 834	38 827 508	17 650 326	45.46
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
Comptes de Régularisation	Disponibilités				152 241	-152 241	-100.00
	Charges constatées d'avance (3)	3 990		3 990	3 710	280	7.54
	Total III	56 786 573		56 786 573	39 316 015	17 470 558	44.44
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	306 470 227	1 089 827	305 380 400	287 962 261	17 418 138	6.05

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

500

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12		Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 42 211 780) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	42 211 780 400 000	42 211 780 400 000				
	Réserves						
	Réserve légale	4 221 178	4 221 178				
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	195 418 616	176 258 524	19 160 091	10.87		
	Autres réserves						
	Report à nouveau		-21 066	21 066	100.00		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	22 597 403	19 181 157	3 416 245	17.81		
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	264 848 976	242 251 573	22 597 403	9.33		
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
DETTE (I)	Provisions pour risques Provisions pour charges	1 602 396 15 042	1 215 003 15 042	387 393	31.88		
	Total III	1 617 438	1 230 045	387 393	31.49		
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	37 942 805	43 519 016	-5 576 211	-12.81		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	815 551	816 540	-989	-0.12		
	Dettes fiscales et sociales	155 629	145 086	10 543	7.27		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	38 913 986	44 480 643	-5 566 657	-12.51		
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	305 380 400	287 962 261	17 418 138	6.05		

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

38 913 98614 917 156

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	217 920	64 126	282 046	309 635		-27 589	-8.91
Chiffre d'affaires NET	217 920	64 126	282 046	309 635		-27 589	-8.91
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				6 024		-6 024	-100.00
Autres produits			10	5		4	76.98
Total des Produits d'exploitation (I)			282 055	315 664		-33 609	-10.65
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			335 229	380 254		-45 025	-11.84
Impôts, taxes et versements assimilés			4 115	1 801		2 313	128.44
Salaires et traitements			277 355	143 691		133 665	93.02
Charges sociales			118 527	36 354		82 173	226.03
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			60 339	81 202		-20 862	-25.69
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			387 393	161 829		225 564	139.38
Autres charges			9	34		-25	-73.86
Total des Charges d'exploitation (II)			1 182 966	805 164		377 802	46.92
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-900 911	-489 500		-411 411	-84.05
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 afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	23 598 000		21 216 000		2 382 000	11.23
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	22 544		37 791		-15 247	-40.34
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			10 814		-10 814	-100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	23 620 544		21 264 605		2 355 939	11.08
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	122 230		1 593 386		-1 471 156	-92.33
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	122 230		1 593 386		-1 471 156	-92.33
2. Résultat financier (V-VI)	23 498 314		19 671 218		3 827 096	19.46
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	22 597 403		19 181 718		3 415 684	17.81
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	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII			561		-561	-100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			-561		561	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	23 902 599		21 580 269		2 322 331	10.76
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 305 197		2 399 111		-1 093 915	-45.60
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	22 597 403		19 181 157		3 416 245	17.81

* 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

23 620 544 21 253 791
122 230 1 593 386

CONSILIUM Experts-Comptables

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	10
Evaluation des amortissements	10
Dépréciation des créances	10
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
Variation des capitaux propres	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	12
Ventilation de l'effectif moyen	12
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	12
Honoraires des commissaires aux comptes	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	13
Liste des filiales et participations	14
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	14
Transferts de charges	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Identification de l'entreprise : AM HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 305 380 399.68 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 282 045.64 Euros et dégageant un bénéfice de 22 597 402.85 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

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.

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 01/01/2021 au 31/12/2021

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

La méthode retenue pour l'intégration fiscale est celle de la neutralité. C'est pourquoi la

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	1 124 348		7 920
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	249 675 733		7 920

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 132 268	1 132 268
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			249 683 653	249 683 653

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	941 839	60 272	-1	1 002 112
Installations générales agencements aménagements divers	293			293
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 356	67	0	50 423
TOTAL	50 648	67	0	50 715
TOTAL GENERAL	992 488	60 339	-0	1 052 827

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	60 272				
Matériel de bureau informatique mobilier	67				
TOTAL	67				
TOTAL GENERAL	60 339				

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
Pensions et obligations similaires	15 042				15 042
Autres provisions pour risques et charges	1 215 003	387 393			1 602 396
TOTAL	1 230 045	387 393			1 617 438

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	1 267 045	387 393			1 654 438
Dont dotations et reprises d'exploitation		387 393			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	304 749	304 749	
Taxe sur la valeur ajoutée	58 584	58 584	
Divers état et autres collectivités publiques	200	200	
Groupe et associés	56 419 050	56 419 050	
Charges constatées d'avance	3 990	3 990	
TOTAL	56 787 073	56 787 073	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	815 551	815 551		
Personnel et comptes rattachés	53 817	53 817		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 003	55 003		
Taxe sur la valeur ajoutée	44 526	44 526		
Autres impôts taxes et assimilés	2 283	2 283		
Groupe et associés	37 942 805	37 942 805		
TOTAL	38 913 986	38 913 986		

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 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	200
Total	200

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 013
Dettes fiscales et sociales	77 134
Total	244 147

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 990
Total	3 990

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	242 251 573
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	242 251 573
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	242 251 573
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	22 597 403
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	264 848 976
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	22 597 403
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	22 597 403

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- 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	282 046
Total	282 046

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	217 920
CEE	64 126
Total	282 046

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	5
Total	8

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	22 597 403	
Résultat comptable (hors participation)	22 597 403	

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 6 450.10€ euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 6 450.10€
- 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 01/01/2021 au 31/12/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG 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.

L'incidence n'étant pas significative, le calcul n'a pas été réajusté sur l'exercice.

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	
Engagement total		15 042

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)

Société											
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50% - SAS F.A.M - SASU AIXAM MEGA - Participations détenues entre 10 et 50 %	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						
	37 000	-1 639 396	100.00	37 000				35 069	-387 393		
	15 000 000	38 895 658	100.00	248 463 000	248 463 000			150 051 355	33 430 583	23 598 000	
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

A.M. HOLDING

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 42 211 780 EUROS
SIEGE SOCIAL : CHANAS (38150)
8 IMPASSE DU DOLON

488 095 837 RCS VIENNE

AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE DU 30 JUIN 2022

Exercice clos le 31 décembre 2021

QUATRIEME RESOLUTION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 22 597 402,85 euros, en totalité au poste Autres réserves.

Certifié conforme

Le Président



Bob Mack (Aug 2, 2022 11:45 CDT)



A.M. Holding

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



A.M. Holding

Exercice clos le 31 décembre 2021

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 2021, 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 comptables » 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 par 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 au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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 16 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Mohamed Mabrouk

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	1 132 268	1 002 112	130 157	182 509	-52 353	-28.68
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	50 885	50 715	170	237	-67	-28.21
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	248 500 000	37 000	248 463 000	248 463 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	500		500	500		
	Total II	249 683 653	1 089 827	248 593 827	248 646 246	-52 419	-0.02
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	304 749		304 749	332 557	-27 808	-8.36
	Autres créances	56 477 834		56 477 834	38 827 508	17 650 326	45.46
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités				152 241	-152 241	-100.00
	Charges constatées d'avance (3)	3 990		3 990	3 710	280	7.54
	Total III	56 786 573		56 786 573	39 316 015	17 470 558	44.44
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	306 470 227	1 089 827	305 380 400	287 962 261	17 418 138	6.05

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12		Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 42 211 780)	42 211 780		42 211 780			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	400 000		400 000			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	4 221 178		4 221 178			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	195 418 616		176 258 524		19 160 091	10.87
	Report à nouveau			-21 066		21 066	100.00
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		22 597 403		19 181 157		3 416 245	17.81
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I		264 848 976		242 251 573		22 597 403	9.33
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	1 602 396		1 215 003		387 393	31.88
	Provisions pour charges	15 042		15 042			
	Total III	1 617 438		1 230 045		387 393	31.49
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	37 942 805		43 519 016		-5 576 211	-12.81
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	815 551		816 540		-989	-0.12
	Dettes fiscales et sociales	155 629		145 086		10 543	7.27
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	38 913 986		44 480 643		-5 566 657	-12.51
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	305 380 400		287 962 261		17 418 138	6.05

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	217 920	64 126	282 046	309 635		-27 589	-8.91
Chiffre d'affaires NET	217 920	64 126	282 046	309 635		-27 589	-8.91
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				6 024		-6 024	-100.00
Autres produits			10	5		4	76.98
Total des Produits d'exploitation (I)			282 055	315 664		-33 609	-10.65
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			335 229	380 254		-45 025	-11.84
Impôts, taxes et versements assimilés			4 115	1 801		2 313	128.44
Salaires et traitements			277 355	143 691		133 665	93.02
Charges sociales			118 527	36 354		82 173	226.03
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			60 339	81 202		-20 862	-25.69
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			387 393	161 829		225 564	139.38
Autres charges			9	34		-25	-73.86
Total des Charges d'exploitation (II)			1 182 966	805 164		377 802	46.92
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-900 911	-489 500		-411 411	-84.05
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 afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	23 598 000		21 216 000		2 382 000	11.23
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	22 544		37 791		-15 247	-40.34
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			10 814		-10 814	-100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	23 620 544		21 264 605		2 355 939	11.08
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	122 230		1 593 386		-1 471 156	-92.33
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	122 230		1 593 386		-1 471 156	-92.33
2. Résultat financier (V-VI)	23 498 314		19 671 218		3 827 096	19.46
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	22 597 403		19 181 718		3 415 684	17.81
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	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII			561		-561	-100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			-561		561	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	23 902 599		21 580 269		2 322 331	10.76
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 305 197		2 399 111		-1 093 915	-45.60
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	22 597 403		19 181 157		3 416 245	17.81

* 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

23 620 544 21 253 791
122 230 1 593 386

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Identification de l'entreprise : AM HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 305 380 399.68 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 282 045.64 Euros et dégageant un bénéfice de 22 597 402.85 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

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.

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 01/01/2021 au 31/12/2021

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

La méthode retenue pour l'intégration fiscale est celle de la neutralité. C'est pourquoi la

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	1 124 348		7 920
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	249 675 733		7 920

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 132 268	1 132 268
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			249 683 653	249 683 653

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	941 839	60 272	-1	1 002 112
Installations générales agencements aménagements divers	293			293
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 356	67	0	50 423
TOTAL	50 648	67	0	50 715
TOTAL GENERAL	992 488	60 339	-0	1 052 827

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	60 272				
Matériel de bureau informatique mobilier	67				
TOTAL	67				
TOTAL GENERAL	60 339				

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
Pensions et obligations similaires	15 042				15 042
Autres provisions pour risques et charges	1 215 003	387 393			1 602 396
TOTAL	1 230 045	387 393			1 617 438

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	1 267 045	387 393			1 654 438
Dont dotations et reprises d'exploitation		387 393			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	304 749	304 749	
Taxe sur la valeur ajoutée	58 584	58 584	
Divers état et autres collectivités publiques	200	200	
Groupe et associés	56 419 050	56 419 050	
Charges constatées d'avance	3 990	3 990	
TOTAL	56 787 073	56 787 073	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	815 551	815 551		
Personnel et comptes rattachés	53 817	53 817		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 003	55 003		
Taxe sur la valeur ajoutée	44 526	44 526		
Autres impôts taxes et assimilés	2 283	2 283		
Groupe et associés	37 942 805	10 000 000	27 942 805	
TOTAL	38 913 986	10 971 181	27 942 805	

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 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	200
Total	200

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 013
Dettes fiscales et sociales	77 134
Total	244 147

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 990
Total	3 990

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	242 251 573
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	242 251 573
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	242 251 573
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	22 597 403
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	264 848 976
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	22 597 403
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	22 597 403

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- 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	282 046
Total	282 046

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	217 920
CEE	64 126
Total	282 046

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	5
Total	8

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	22 597 403	
Résultat comptable (hors participation)	22 597 403	

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 6 450.10€ euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 6 450.10€
- 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 01/01/2021 au 31/12/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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.

L'incidence n'étant pas significative, le calcul n'a pas été réajusté sur l'exercice.

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	
Engagement total		15 042

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	-1 639 396	100.00	37 000				35 069	-387 393		
- SASU AIXAM MEGA	15 000 000	38 895 658	100.00	248 463 000	248 463 000			150 051 355	33 430 583	23 598 000	
- 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