

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 01534 Numéro SIREN : 421 249 244 Nom ou dénomination : FINANCIERE MACE

Ce dépôt a été enregistré le 25/06/2021 sous le numéro de dépôt 12892

FINANCIERE MACE

Société par actions simplifiée au capital de 762 245 euros

Siège social : Rue Louis Blériot, ZAC du Forum,

44700 ORVAULT

421 249 244 RCS NANTES

**COMPTE ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DÉCEMBRE 2020**

Copie certifiée conforme

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive script that appears to be a first name followed by a surname, possibly 'Jean' and 'Dupont'.



Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	419	419		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 083	2 083		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 449 445	100 000	3 349 445	3 349 445
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		3 451 947	102 502	3 349 445	3 349 445
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	220 394		220 394	196 496
	Autres créances	459 605		459 605	464 374
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	219 452		219 452	260 071
	Charges constatées d'avance	360		360	100
	TOTAL (III)	899 811		899 811	921 040
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 351 758	102 502	4 249 256	4 270 485
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					



Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	762 245	762 245
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	76 225	76 225
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 822 481	1 800 258
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	258 885	252 223
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 919 836	2 890 951
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	53	58
	Emprunts et dettes financières divers	1 133 080	1 164 592
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 375	7 440
	Dettes fiscales et sociales	178 782	206 315
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 129	1 129
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 329 420	1 379 534
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 249 256	4 270 485
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	258 885,05	252 223,02
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 329 420	1 379 534
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	53	58



Compte de Résultat

1/2

			31/12/2020	31/12/2019
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	689 162	689 162	666 247
	Montant net du chiffre d'affaires	689 162	689 162	666 247
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		11 323	11 813
	Autres produits		2	438
	Total des produits d'exploitation (1)		700 486	678 498
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		57 329	73 049
	Impôts, taxes et versements assimilés		20 999	16 280
	Salaires et traitements		421 858	403 049
	Charges sociales du personnel		163 959	158 297
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		458	
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		18	2
	Total des charges d'exploitation (2)		664 620	650 678
	RESULTAT D'EXPLOITATION		35 866	27 820



Compte de Résultat

2/2

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		35 866	27 820
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	229 914	229 885
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 434	2 642
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		345 017
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		232 348	577 544
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	6 413	8 124
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		6 413	8 124
RESULTAT FINANCIER		225 935	569 420
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		261 801	597 240
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	10 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	10 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	12 916	345 017
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	12 916	345 017
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 916)	(345 017)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		942 834	1 256 042
TOTAL DES CHARGES		683 949	1 003 819
RESULTAT DE L'EXERCICE		258 885	252 223
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		232 348	232 527
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		3 978	4 648



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 249 256 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 942 834 euros** et un total **charges de 683 949 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 258 885 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

Les principales méthodes utilisées sont :

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau "Etat de l'actif immobilisé". Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories au sein du paragraphe ci-après.

Depuis le 1er janvier 2010, en cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Méthodes et durées d'amortissements pratiquées sur les biens neufs

Postes	Mode d'amortissement	Durée
Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	1 à 5 ans
Installations constructions	Linéaire	2 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 15 ans
Installations générales	Linéaire	6 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau, informatique et mobilier	Linéaire	3 ans



Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Impôt sur les sociétés - Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2016, la société FINANCIERE MACE est société mère d'un groupe qui a opté pour le régime de l'intégration fiscale prévu dans le cadre de l'article 223 A du CGI, composé des sociétés MOTOREP et MOTORLAND.

La différence entre l'impôt dû par les sociétés intégrées et l'impôt du groupe déterminé à partir du résultat d'ensemble aboutissant soit à une économie d'impôt soit à une charge d'impôt complémentaire est enregistrée par la société mère.

Tests de dépréciation des titres de participation

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport, diminué des éventuelles dépréciation constituées dès lors que la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur comptable.

A chaque clôture, la valeur d'inventaire est déterminée par référence à la quote-part des valeurs d'entreprises minorées des dettes nettes des sociétés du groupe pour les sociétés concernées.

La valeur d'entreprise des sociétés est calculée à partir des flux de trésorerie nets futurs actualisés. Le taux d'actualisation utilisé est déterminé à partir du coût moyen du capital reflétant les appréciation actuelles du marché de la valeur temps, de l'argent et des risques spécifiques aux activités des sociétés évaluées.

Faits caractéristiques

La clôture des comptes au 31/12/2020 a eu lieu dans un contexte de crise sanitaire liée à l'épidémie de COVID 19 survenue en mars 2020.

Les conséquences sur les flux opérationnels et la situation financière à la date de clôture de l'exercice ne sont pas de nature à remettre en cause l'évaluation des actifs et passifs à cette date ni la continuité de l'exploitation.

Dans le cadre des mesures nationales de soutien pour faire face à cette crise sanitaire, la direction a notamment mis en oeuvre de l'activité partielle.

Les comptes ont été arrêtés le 13/04/2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans le contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID 19.



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Diminutions	Valeurs brutes au 31/12/20
			Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	419					419
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	419					419
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			13 375		13 375	
	Matériel de bureau, mobilier	2 083					2 083
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 083		13 375		13 375	2 083
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 449 445					3 449 445
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 449 445					3 449 445
TOTAL		3 451 947		13 375		13 375	3 451 947



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	419			419
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	419			419
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport		458	458	
	Matériel de bureau, mobilier	2 083			2 083
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 083	458	458	2 083
TOTAL		2 502	458	458	2 502

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Différentiel de durée et a	Dotations		Différentiel de durée et a	Reprises		Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	100 000			100 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	100 000			100 000
TOTAL GENERAL		100 000			100 000
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	220 394	220 394	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 000	2 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	50 470	50 470	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 410	2 410	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	404 725	404 725	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	360	360	
	TOTAL DES CREANCES	680 359	680 359	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	53	53		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 375	16 375		
	Personnel et comptes rattachés	33 235	33 235		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 658	68 658		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	71 019	71 019		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 870	5 870		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 133 080	1 133 080		
	Autres dettes	1 129	1 129		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 329 420	1 329 420		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		11			



Produits à recevoir

31/12/2020

Total des Produits à recevoir		220 394
Autres créances clients		220 394
Clients - Factures à établir	220 394	



Charges à payer

31/12/2020

Total des Charges à payer		64 694
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		53
Banque - Intérêts courus	53	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 480
Fournisseurs - FNP	15 480	
Dettes fiscales et sociales		49 161
Personnel - Prov. congés payés	33 235	
Org. sociaux - charges à payer	12 998	
Etat - Charges à payer	2 928	



Charges et Produits constatés d'avance

31/12/2020	Charges	Produits
	360	
Charges et Produits d'EXPLOITATION		
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	360	



Capital social

		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		50 000,00	15,2449	762 245,09
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		50 000,00	15,2449	762 245,09



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/201	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/202
Capital social	762 245				762 245
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	76 225				76 225
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 800 258	22 223			1 822 481
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	252 223	(252 223)		258 885	258 885
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 890 951	(230 000)		258 885	2 919 836

Date de l'assemblée générale 23/06/2020

Dividendes attribués 230 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 230 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 660 951

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 660 951

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 28 885



Engagements financiers

31/12/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cautions Motorland	1 190 000	
Cautions Nantes Moto	94 000	
	1 284 000	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	1 284 000	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées	1 284 000	

Commentaires engagements financiers

Engagements de caution

Les engagements de caution de la société sont les suivants :

Pour le compte de la société **MOTORLAND** :

1- Organisme : WELLS FARGO BANK INTERNATIONAL UNILIMITED COMPAGNY

Objet : Contrat de distribution INDIAN et TRIUMPH

Montant : 1 000 000 euros

2- Organisme : CREDIT AGRICOLE

Objet : contrat de prêt

Montant initial : 100 000 euros

Capital restant dû au 31/12/2020 : 49 720 euros

3- Organisme : CREDIT AGRICOLE

Objet : Contrat de distribution KTM

Montant : 50 000 euros

4- Organisme : CIC OUEST

Objet : Contrat de distribution KYMCO

Montant : 40 000 euros

Pour le compte de la société **NANTES MOTO** :

7- Organisme : CAISSE D'EPARGNE

Objet : Contrat de prêt

Montant initial : 94 000 euros

Capital restant dû au 31/12/2020 : 33 356 euros

Engagements en matière de pensions, compléments de retraites et indemnités assimilées

La gestion externe des régimes de retraite est assurée par une caisse de retraite. Elle se traduit par le versement de primes destinées à couvrir les engagements de retraite de l'entreprise.



Effectif moyen

		31/12/2020	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4
	Professions intermédiaires		
	Employés		4
	Ouvriers		
	TOTAL		8



Filiales et participations

31/12/2020

	31/12/2020	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
MOTOREP		400 000	1 848 790	99,95	1 750 759	1 750 759
NANTES MOTO		210 000	1 210 049	99,99	995 132	995 132
ZE BIKE		40 000	873 881	99,95	39 980	39 980
MOTORLAND		206 400	521 292	99,81	608 573	508 573
2. Participations (10 à 50 %)						
AME		200 000	3 379 265	27,50	55 000	55 000
1. Filiales (Plus de 50 %)						
MOTOREP						
NANTES MOTO						
ZE BIKE						
MOTORLAND						
2. Participations (10 à 50 %)						
AME						
		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
			94 000	4 162 922	19 229	149 925
				5 297 963	39 545	79 789
				2 863 398	31 233	
		407 159	1 190 000	6 193 879	112 350	
				12 713 197	460 083	
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

ATTESTATION DE CONFORMITÉ DES DOCUMENTS COMPTABLES

La société désignée ci-après :

Société FINANCIERE MACE

Société par actions simplifiée au capital de 762 245 euros

Ayant son siège social Rue Louis Blériot, ZAC du Forum à ORVAULT (44700)

Immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de NANTES sous le numéro 421 249 244

Représentée par son représentant légal **Monsieur Bertrand MACE**, Président

Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.

Et déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L. 232-21 à L. 232-23 du Code de commerce à Monsieur Gilles BLANCHARD, cogérant de la société LUCIEN BLANCHARD ET ASSOCIES, domiciliée 2, Rue de l'Hôtellerie à CARQUEFOU (44470) et immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de NANTES sous le numéro 389 238 155.

Fait à CARQUEFOU

Le 25 juin 2021

Monsieur Bertrand MACE
Président



FINANCIERE MACE

Société par actions simplifiée au capital de 762 245 euros

Siège social : Rue Louis Blériot, ZAC du Forum,

44700 ORVAULT

421 249 244 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 258 885,05 euros en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi, après affectation, à 2 081 366,13 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2017 : 230 000,00 euros, soit 4,60 euros par titre.

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 4,60 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 229 995,40 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 : 230 000,00 euros, soit 4,60 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 4,60 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 229 995,40 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 : 230 000,00 euros, soit 4,60 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 4,60 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 229 995,40 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 juin 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

Le Président

Monsieur Bertrand MACE



FINANCIERE MACE

Société par Actions Simplifiée

Rue Louis Blériot

ZAC du Forum

44700 ORVAULT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

FINANCIERE MACE
Société par Actions Simplifiée

Rue Louis Blériot
ZAC du Forum
44700 ORVAULT

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux associés,

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 FINANCIERE MACE 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.

Justification des appréciations

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

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

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

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan s'élève à 3 349 445 euros, sont évalués et dépréciés sur la base de leur valeur réelle selon les modalités décrites dans la note « valeurs immobilisées » du paragraphe des « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives et sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à contrôler la cohérence des hypothèses retenues par la Direction et apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'inventaire.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 en date du 4 juin 2021 et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 :

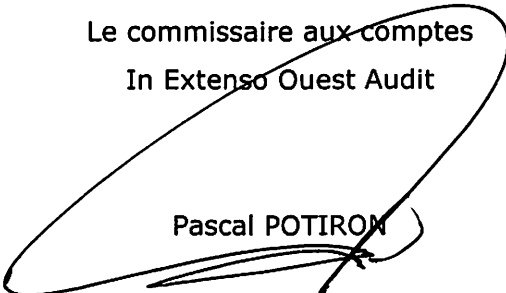
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Nantes, le 10 juin 2021

Le commissaire aux comptes

In Extenso Ouest Audit

Pascal POTIRON



Etats Financiers au 31 décembre 2020



Bilan Actif

		31/12/2020		31/12/2019	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions brevets droits similaires		419	419		
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 083	2 083		
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations		3 449 445	100 000	3 349 445	3 349 445
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		3 451 947	102 502	3 349 445	3 349 445
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					
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés		220 394		220 394	196 496
Autres créances		459 605		459 605	464 374
Capital souscrit appelé, non versé					
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
		219 452		219 452	260 071
	Charges constatées d'avance	360		360	100
	TOTAL (III)	899 811		899 811	921 040
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 351 758	102 502	4 249 256	4 270 485
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

IN EXTENSO OUEST AUDIT

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	762 245	762 245
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	76 225	76 225
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 822 481	1 800 258
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	258 885	252 223
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		2 919 836	2 890 951
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	53	58
	Emprunts et dettes financières divers	1 133 080	1 164 592
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 375	7 440
	Dettes fiscales et sociales	178 782	206 315
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 129	1 129
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 329 420	1 379 534
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		4 249 256	4 270 485
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		258 885,05	252 223,02
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 329 420	1 379 534
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		53	58



Compte de Résultat

1/2

				31/12/2020	31/12/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	689 162		689 162	666 247
	Montant net du chiffre d'affaires	689 162		689 162	666 247
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			11 323	11 813
	Autres produits			2	438
	Total des produits d'exploitation (1)			700 486	678 498
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			57 329	73 049
	Impôts, taxes et versements assimilés			20 999	16 280
	Salaires et traitements			421 858	403 049
	Charges sociales du personnel			163 959	158 297
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			458	
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges			18	2	
Total des charges d'exploitation (2)			664 620	650 678	
RESULTAT D'EXPLOITATION			35 866	27 820	

IN EXTENSO OUEST AUDIT

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		35 866	27 820
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	229 914	229 885
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 434	2 642
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		345 017
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		232 348	577 544
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	6 413	8 124
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		6 413	8 124
RESULTAT FINANCIER		225 935	569 420
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		261 801	597 240
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	10 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	10 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	12 916	345 017
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	12 916	345 017
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 916)	(345 017)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		942 834	1 256 042
TOTAL DES CHARGES		683 949	1 003 819
RESULTAT DE L'EXERCICE		258 885	252 223
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		232 348	232 527
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		3 978	4 648

IN EXTENSO OUEST AUDIT

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 249 256** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 942 834** euros et un total **charges de 683 949** euros, dégageant ainsi un **résultat de 258 885** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

Les principales méthodes utilisées sont :

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau "Etat de l'actif immobilisé". Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories au sein du paragraphe ci-après.

Depuis le 1er janvier 2010, en cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Méthodes et durées d'amortissements pratiquées sur les biens neufs

Postes	Mode d'amortissement	Durée
Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	1 à 5 ans
Installations constructions	Linéaire	2 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 15 ans
Installations générales	Linéaire	6 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau, informatique et mobilier	Linéaire	3 ans

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Impôt sur les sociétés - Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2016, la société FINANCIERE MACE est société mère d'un groupe qui a opté pour le régime de l'intégration fiscale prévu dans le cadre de l'article 223 A du CGI, composé des sociétés MOTOREP et MOTORLAND.

La différence entre l'impôt dû par les sociétés intégrées et l'impôt du groupe déterminé à partir du résultat d'ensemble aboutissant soit à une économie d'impôt soit à une charge d'impôt complémentaire est enregistrée par la société mère.

Tests de dépréciation des titres de participation

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport, diminué des éventuelles dépréciation constituées dès lors que la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur comptable.

A chaque clôture, la valeur d'inventaire est déterminée par référence à la quote-part des valeurs d'entreprises minorées des dettes nettes des sociétés du groupe pour les sociétés concernées.

La valeur d'entreprise des sociétés est calculée à partir des flux de trésorerie nets futurs actualisés. Le taux d'actualisation utilisé est déterminé à partir du coût moyen du capital reflétant les appréciations actuelles du marché de la valeur temps, de l'argent et des risques spécifiques aux activités des sociétés évaluées.

Faits caractéristiques

La clôture des comptes au 31/12/2020 a eu lieu dans un contexte de crise sanitaire liée à l'épidémie de COVID 19 survenue en mars 2020.

Les conséquences sur les flux opérationnels et la situation financière à la date de clôture de l'exercice ne sont pas de nature à remettre en cause l'évaluation des actifs et passifs à cette date ni la continuité de l'exploitation.

Dans le cadre des mesures nationales de soutien pour faire face à cette crise sanitaire, la direction a notamment mis en oeuvre de l'activité partielle.

Les comptes ont été arrêtés le 13/04/2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans le contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID 19.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/20
			Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	419				419
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	419				419
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport			13 375	13 375	
	Matériel de bureau, mobilier	2 083				2 083
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 083		13 375	13 375	2 083
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	3 449 445				3 449 445
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 449 445				3 449 445
TOTAL		3 451 947		13 375	13 375	3 451 947

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	419			419
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	419			419
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport		458	458	
	Matériel de bureau, mobilier	2 083			2 083
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 083	458	458	2 083
TOTAL		2 502	458	458	2 502

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	100 000			100 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	100 000			100 000
TOTAL GENERAL		100 000			100 000
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	220 394	220 394	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 000	2 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	50 470	50 470	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 410	2 410	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	404 725	404 725	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	360	360	
	TOTAL DES CREANCES	680 359	680 359	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	53	53		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 375	16 375		
	Personnel et comptes rattachés	33 235	33 235		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 658	68 658		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	71 019	71 019		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 870	5 870		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 133 080	1 133 080		
	Autres dettes	1 129	1 129		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 329 420	1 329 420		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		11			

IN EXTENSO OUEST AUDIT

Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

31/12/2020

Total des Produits à recevoir		220 394
Autres créances clients		220 394
Clients - Factures à établir	220 394	

Charges à payer

31/12/2020

Total des Charges à payer		64 694
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		53
Banque - Intérêts courus	53	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 480
Fournisseurs - FNP	15 480	
Dettes fiscales et sociales		49 161
Personnel - Prov. congés payés	33 235	
Org. sociaux - charges à payer	12 998	
Etat - Charges à payer	2 928	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2020	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		360	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		360	



Capital social

		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		50 000,00	15,2449	762 245,09
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		50 000,00	15,2449	762 245,09

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/201	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/202
Capital social	762 245				762 245
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	76 225				76 225
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 800 258	22 223			1 822 481
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	252 223	(252 223)		258 885	258 885
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 890 951	(230 000)		258 885	2 919 836

Date de l'assemblée générale 23/06/2020

Dividendes attribués 230 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 230 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 660 951

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 660 951

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 28 885

Engagements financiers

31/12/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cautions Motorland	1 190 000	
Cautions Nantes Moto	94 000	
	1 284 000	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	1 284 000	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées	1 284 000	

Commentaires engagements financiers

Engagements de caution

Les engagements de caution de la société sont les suivants :

Pour le compte de la société **MOTORLAND** :

1- Organisme : WELLS FARGO BANK INTERNATIONAL UNLIMITED COMPAGNY

Objet : Contrat de distribution INDIAN et TRIUMPH

Montant : 1 000 000 euros

2- Organisme : CREDIT AGRICOLE

Objet : contrat de prêt

Montant initial : 100 000 euros

Capital restant dû au 31/12/2020 : 49 720 euros

3- Organisme : CREDIT AGRICOLE

Objet : Contrat de distribution KTM

Montant : 50 000 euros

4- Organisme : CIC OUEST

Objet : Contrat de distribution KYMCO

Montant : 40 000 euros

Pour le compte de la société **NANTES MOTO** :

7- Organisme : CAISSE D'EPARGNE

Objet : Contrat de prêt

Montant initial : 94 000 euros

Capital restant dû au 31/12/2020 : 33 356 euros

Engagements en matière de pensions, compléments de retraites et indemnités assimilées

La gestion externe des régimes de retraite est assurée par une caisse de retraite. Elle se traduit par le versement de primes destinées à couvrir les engagements de retraite de l'entreprise.

Effectif moyen

		31/12/2020	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4
	Professions intermédiaires		
	Employés		4
	Ouvriers		
	TOTAL		8

Filiales et participations

31/12/2020

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
MOTOREP	400 000	1 848 790	99,95	1 750 759	1 750 759
NANTES MOTO	210 000	1 210 049	99,99	995 132	995 132
ZE BIKE	40 000	873 881	99,95	39 980	39 980
MOTORLAND	206 400	521 292	99,81	608 573	508 573
2. Participations (10 à 50 %)					
AME	200 000	3 379 265	27,50	55 000	55 000
1. Filiales (Plus de 50 %)					
MOTOREP			4 162 922	19 229	149 925
NANTES MOTO		94 000	5 297 963	39 545	79 789
ZE BIKE			2 863 398	31 233	
MOTORLAND	407 159	1 190 000	6 193 879	112 350	
2. Participations (10 à 50 %)					
AME			12 713 197	460 083	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					