

RCS : AUXERRE Code greffe : 8901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 1989 B 00040 Numéro SIREN : 349 580 191 Nom ou dénomination : A.M.S.I.
--

Ce dépôt a été enregistré le 20/07/2022 sous le numéro de dépôt 1868

GREFFE 89.01
RCS AUXERRE
N° gestion

89 840

20 JUL. 2022

1263



AMSI

COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Le Représentant Légal

A handwritten signature in black ink, enclosed within an oval-shaped stamp. The signature appears to be a stylized 'F' or similar character.

BILAN CONSOLIDE

au 31/12/2021

ACTIF en Euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations
Ecart d'acquisition	4 058 239	1 477 880	174.60%
Capital souscrit non appelé			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Concessions, brevets, droits similaires	27 015	57 057	-52.65%
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances, acomptes immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	27 015	57 057	-52.65%
Terrains	4 288 499	7 540 815	-43.13%
Constructions	8 428 538	12 782 746	-34.06%
Installations techniques, matériel, outillage	703 572	551 279	27.63%
Autres immobilisations corporelles	3 081 063	3 377 171	-8.77%
Immobilisations en cours	51 598	65 892	-21.69%
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 553 270	24 317 903	-31.93%
Titres de participations	743	743	
Actifs nets en cours de cession			
Participations par mise en équivalence			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés	1 891	1 424	32.79%
Prêts			
Autres immobilisations financières	444 315	139 677	218.10%
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	446 949	141 844	215.10%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	21 085 473	25 994 684	-18.89%
Matières premières, approvisionnements			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	48 713 234	48 499 496	0.44%
STOCKS ET EN-COURS	48 713 234	48 499 496	0.44%
Avances et acomptes versés sur commandes	112 965	370 667	-69.52%
Créances clients et comptes rattachés	7 690 815	9 058 786	-15.10%
Actifs d'impôts différés	222 495		N/S
Autres créances	4 717 718	5 630 422	-16.21%
Capital souscrit, appelé et non versé			
CREANCES	12 631 028	14 689 208	-14.01%
Valeurs mobilières de placement			
Actions propres			
Disponibilités	15 716 954	8 448 487	86.03%
TRESORERIE	15 716 954	8 448 487	86.03%
Charges constatées d'avance	192 945	252 200	-23.50%
Liaisons titres			
Liaisons bilan		-2	-100.00%
COMPTES DE REGULARISATION	192 945	252 198	-23.49%
TOTAL ACTIF CIRCULANT	77 367 126	72 260 056	7.07%
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Prime de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif	6	10	-40.00%
Ecart d'arrondi actif			
TOTAL ACTIF	98 452 605	98 254 750	0.20%

PASSIF en Euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations
Capital social ou individuel	150 790	150 790	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	136 694	136 694	
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation groupe			
Réserve légale	15 079	15 079	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	15 280 082	13 666 116	11.81%
Réserves du groupe	6 012 185	6 375 551	-5.70%
Ecart de conversion			
Report à nouveau			
Résultat Groupe	2 192 862	1 250 310	75%
CAPITAUX PROPRES	23 787 692	21 594 540	10.16%
Intérêts hors groupe			
Ecart de conversion hors groupe			
Résultat hors-groupe			
INTERETS MINORITAIRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour acquisitions de titres			
Provisions pour risques	108 753		N/S
Provisions pour charges			
Provisions pour passif d'impôt différé		153 829	-100%
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	108 753	153 829	-29.30%
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	34 734 804	36 566 215	-5.01%
Concours bancaires courants	6 199 755	7 245 092	-14.43%
Emprunts en crédit-bail			
Emprunts et dettes financières divers			
Passifs nets en cours de cession			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 593 710	2 265 670	-29.66%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 858 648	22 756 149	-8.34%
Dettes fiscales et sociales	6 140 924	4 843 409	26.79%
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 222 317	506 300	338.93%
DETTES	71 750 158	74 182 835	-3.28%
Produits constatés d'avance	2 805 988	2 323 536	20.76%
Ecart d'arrondi passif	14	10	40.00%
COMPTES DE REGULARISATION	2 806 002	2 323 546	20.76%
TOTAL PASSIF	98 452 605	98 254 750	0.20%
Taux d'endettement financier (Emprunts et dettes financières / Capitaux propres)	172.08%	202.88%	
Autonomie financière (Capitaux propres / Total passif)	24.16%	21.98%	

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE au 31/12/2021

En Euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations
Ventes de marchandises France	171 315 964	181 433 243	-5.58%
Ventes de marchandises Export	976 087	419 398	132.74%
Production vendue de biens - France			
Production vendue de biens Export			
Production vendue de services - France	11 806 627	13 577 054	-13.04%
Production vendue de services Export	2 624	427	514.52%
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	184 101 302	195 430 122	-5.80%
Production stockée			
Production immobilisée	782 088	1 685 289	-53.59%
Subventions d'exploitation	380 899	233 325	63.25%
Reprises sur provisions, amortissements	1 167 330	589 377	98.06%
Transferts de charges	659 524	2 005 785	-67.12%
Autres produits	1 061 183	1 959 285	-45.84%
PRODUITS D'EXPLOITATION	4 051 024	6 473 061	-37.42%
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	148 705 271	164 141 716	-9.40%
Variation de stock de marchandises	6 130 746	380 895	1509.56%
Achats de matières premières et autres appro.			
Variation de stock matières premières et approvisionnements			
Autres achats et charges externes	8 310 698	8 992 466	-7.58%
Impôts, taxes et versements assimilés	1 686 861	2 039 595	-17.29%
Salaires et traitements	11 475 703	13 767 681	-16.65%
Charges sociales	4 266 836	4 901 875	-12.96%
Dotations aux amortissements des immobilisations	2 320 518	3 118 413	-25.59%
Dotations aux provisions /immobilisations	129 321		
Dotations aux provisions sur actifs circulants	353 884	644 884	-45.12%
Dotations aux provisions pour risques et charges		20 903	-100.00%
Autres charges	1 241 186	1 358 107	-8.61%
CHARGES D'EXPLOITATION	184 621 024	199 366 535	-7.40%
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition	3 531 302	2 536 648	39.21%
Dotations / Reprises sur écarts d'acquisitions			N/S
RESULTAT D'EXPLOITATION après dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition	3 531 302	2 536 648	39.21%
Produits financiers de participations	1		
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés	113 957	110 803	2.85%
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		409	
Ecart de conversion		5	
PRODUITS FINANCIERS	113 958	111 217	2.46%
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées	314 203	476 465	-34.06%
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement			
Ecart de conversion		2	
CHARGES FINANCIERES	314 203	476 467	-34.06%
RESULTAT FINANCIER	-200 245	-365 250	-45.18%

RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 331 057	2 171 398	53.41%
% du CA HT	1.81%	1.11%	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	41 894	140 689	-70.22%
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	522 279	31 433	1561.56%
Reprises sur provisions et transferts de charges	493	731	-32.56%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	564 666	172 853	226.67%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	194 235	112 852	72.11%
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	695 016	38 442	1707.96%
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	34 267	35 663	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	923 518	186 957	393.97%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-358 852	-14 104	2444.33%
Impôts dus sur les bénéfices	815 007	549 978	48.19%
Impôts différés sur les bénéfices	-35 664	357 004	-109.99%
TOTAL IMPOTS	779 343	906 982	-14.07%
TOTAL DES PRODUITS	188 830 950	202 187 253	-6.61%
TOTAL DES CHARGES	186 638 088	200 936 941	-7.12%
Liaisons Résultat		-2	
RESULTAT DES SOCIETES INTEGRES	2 192 862	1 250 310	75.39%
% du CA HT	1.19%	0.64%	
Résultat des sociétés mises en équivalence			
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE	2 192 862	1 250 310	75.39%
% du CA HT	1.19%	0.64%	
RESULTAT GROUPE	2 192 862	1 250 310	75.39%
RESULTAT HORS GROUPE			
Résultat par action	145.42	82.92	
Résultat dilué par action	145.42	82.92	
Résultat par action avant dot. aux amort. des écarts d'acquisition	145.42	82.92	



ANNEXE

GROUPE AMSI

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS CONSOLIDES

31 DECEMBRE 2021

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les comptes sont présentés en euros.

L'exercice a débuté le 1er janvier 2021 pour se terminer le 31 décembre 2021, soit une durée de 12 mois.

Les comptes clos au 31 décembre 2021 sont présentés avec les données comparatives de l'exercice clos le 31 décembre 2020, représentant une durée de 12 mois.

En date du 31 décembre 2021, le Groupe a acquis 100% du capital des sociétés d'exploitation de concessions automobiles suivantes :

- SAS JEANNIN AUTOMOBILES MELUN
- SAS JEANNIN AUTOPRESTIGE MELUN
- SAS JEANNIN AUTOMOBILES FONTAINEBLEAU

De plus, le Groupe a cédé les participations qu'il détenait au capital des SCI suivantes :

- SCI JEANNIN FORTES TERRES
- SCI JEANNIN MAREUIL
- SCI JEANNIN SAMOREAU

2. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes consolidés du groupe AMSI sont établis en conformité avec la méthodologie des comptes consolidés arrêtée par règlement 99-02 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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, indépendance des exercices) et 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 générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base (continuité de l'exploitation, permanence des méthodes, indépendance des exercices) et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Changement de méthode comptable

Les comptes consolidés du Groupe A.M.S.I. sont établis au 31 décembre 2021 suivant les dispositions du règlement ANC 2020-01 sur les comptes consolidés en normes françaises, qui a été homologué par arrêté du 29 décembre 2020 et d'application obligatoire à exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021.

La première application de ce nouveau règlement ANC 2020-01 sur les comptes consolidés en normes françaises constitue un changement de méthode comptable.

Elle entraîne notamment l'adoption de nouveaux modèles d'états financiers qui diffèrent des modèles précédents, particulièrement sur la présentation au compte de résultat des amortissements et des dépréciations des écarts d'acquisition, en faisant figurer les lignes « Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition » et « Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition ».

Date de clôture des exercices

Les sociétés du groupe clôturent leur exercice social le 31 décembre 2021.

Conversion des états financiers des filiales étrangères consolidées

Les postes de bilan sont exprimés en euro sur la base des cours de clôture.

Les postes du compte de résultat sont convertis en utilisant pour chaque devise le cours moyen de l'exercice.

Les différences par rapport à la situation d'ouverture résultant de la conversion en euros des comptes des sociétés étrangères apparaissent dans les capitaux propres au poste "Ecart de conversion" et dans la rubrique « minoritaires », pour la part des minoritaires.

Le Groupe ne détient aucune filiale à l'étranger.

Conversion des créances et dettes en monnaies étrangères

Les créances et dettes en monnaies étrangères sont converties sur la base des cours de change à la clôture.

Les écarts de change résultant de cette réévaluation sont enregistrés au compte de résultat.

Le Groupe ne détient aucune créance et dette en monnaies étrangères.

Provisions réglementées et écritures d'origine purement fiscales

Les provisions réglementées et/ou les écritures d'origine purement fiscales sont annulées en consolidation le cas échéant, après détermination d'une éventuelle imposition différée.

Impôts différés

Les postes "Impôts différés actif et passif" calculés selon la méthode du report variable, enregistrent aux taux en vigueur les effets en matière d'impôt des décalages temporaires entre les résultats comptable et fiscal et des retraitements de consolidation.

Par prudence, le principe général du Groupe est de ne pas calculer d'impôt différé actif sur les déficits fiscaux reportables, en raison du caractère aléatoire de leur imputation future, sauf dans des cas précis où l'imputation est quasi certaine.

Ecart de première consolidation

Dans un délai n'excédant pas un an suivant l'exercice d'entrée des filiales et participations dans le périmètre de consolidation, une identification et une évaluation de l'ensemble des éléments actifs et passifs acquis est réalisée.

Le solde résiduel de l'écart constaté entre le coût d'acquisition des titres et la part du Groupe dans les capitaux propres est alors inscrit à l'actif ou au passif du bilan dans le poste "Ecart d'acquisition".

Les écarts d'acquisition actifs, « survaleurs » ou « goodwill », correspondent à la différence entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date de l'acquisition.

Ils sont enregistrés au poste « Ecarts d'acquisition actifs ». Suivant les dispositions du règlement ANC 2015, les écarts d'acquisition à durée d'utilisation non limitée ne font plus l'objet d'un amortissement mais d'un test annuel de dépréciation. Ce changement de réglementation n'a pas d'impact significatif sur les comptes au 31 décembre 2018.

Les écarts d'acquisition passifs, « provisions pour pertes futures » ou « badwill », sont enregistrés en provision pour risques et charges au poste « Provision pour acquisitions de titres ». Ils font l'objet d'une reprise linéaire sur une durée de 3 à 5 ans, prenant notamment en compte les coûts de restructuration engagés sur les premiers exercices d'activité, ainsi qu'une estimation -à l'origine- du rythme prévisionnel de réduction des pertes exploitation, et en application d'un prorata temporis depuis la première année suivant la date de prise de participation.

Concernant le traitement des écarts d'acquisition passifs, l'option est prise du maintien du plan de reprise antérieur pour tous les écarts d'acquisition.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce sont intégrés aux écarts d'acquisition.

Les autres immobilisations incorporelles amortissables sont amorties sur leur durée d'utilisation prévue. Elles ont été estimées entre 1 à 3 ans.

Lorsque la valeur d'utilité des immobilisations incorporelles est inférieure à leur valeur comptable, ces immobilisations font l'objet d'une provision pour dépréciation.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles du Groupe AMSI sont évaluées à leur coût d'acquisition ou coût de production. Tout composant identifié d'une valeur inférieure à 15% du prix de revient total d'un bien meuble, ou 1% du prix de revient total d'un immeuble, n'est pas isolé compte tenu de son caractère non significatif. Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Agencements et aménagements des constructions	7 à 10 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
- Installations générales	5 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de transport loué	4 à 5 ans

Les immeubles existants au 31 décembre 2004 ont fait l'objet de la décomposition suivante :

- 10% pour le terrain
- 67% des 90% restant pour le gros œuvre (amortissement sur 20 ans)
- 15% des 90% restant pour l'électricité, menuiserie, serrurerie (amortissement sur 12 ans)
- 16% des 90 % restant pour chauffage, la plomberie, carrelage (amortissement sur 10 ans)
- 2% des 90% restant pour la peinture (amortissement sur 7 ans)

Contrats de crédit-bail

Les contrats de crédits baux immobiliers ont fait l'objet d'un retraitement :

- inscription de l'immobilisation dans le compte d'actif immobilisé pour sa valeur nominale et comptabilisation d'un amortissement. Les mêmes règles de décomposition et d'amortissement que les immobilisations acquises en pleine propriété ont été appliquées
- constatation d'un emprunt pour le financement dont la durée et le taux correspondent à ceux du crédit-bail

Les contrats de crédits baux mobiliers sont traités selon les règles suivantes :

- inscription de l'immobilisation dans le compte d'actif immobilisé pour sa valeur nominale et comptabilisation d'un amortissement selon la durée du contrat de crédit-bail

- constatation d'un emprunt pour le financement dont la durée et le taux correspondent à ceux du contrat de crédit-bail

Intérêts minoritaires

Les capitaux propres et les résultats de l'ensemble consolidé sont répartis au prorata des pourcentages de détention minoritaires et majoritaires dans la mesure où la part revenant aux intérêts minoritaires dans les pertes d'une entreprise consolidée par intégration globale n'est pas supérieure à leur part dans les capitaux propres. Dans le cas contraire, l'excédent ainsi que les pertes ultérieures sont déduits des capitaux propres – part du Groupe, sauf si les associés minoritaires ont une obligation de combler ces pertes.

Comptes et opérations internes

Les comptes et opérations internes des sociétés intégrées globalement sont éliminés.

Stocks de marchandises

Les *stocks* sont évalués selon la méthode :

- pour les véhicules neufs : prix d'achat + coût de transport
- pour les véhicules d'occasion : prix d'achat + frais de remise en état
- pour les pièces détachées : prix moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux passifs existants à la date de clôture dont l'échéance ou le montant ne sont pas connus de façon précise.

Il n'est pas constaté d'engagements de retraite car les entités mutualisent auprès d'une caisse de prévoyance pour couvrir ces charges futures.

Résultat net par action

Le résultat net par action est égal au résultat net (part du groupe) divisé par le nombre moyen d'actions en circulation au cours de l'exercice.

Le résultat net par action dilué est calculé en divisant le résultat net (part du groupe) par le nombre moyen pondéré d'actions en circulation, après prise en compte de l'impact maximal de la conversion des instruments dilutifs en actions ordinaires.

En absence d'instrument dilutif, le nombre d'actions après dilution est de 15 079.

Eléments exceptionnels

Les produits et charges en exceptionnels sont les éléments extraordinaires résultant d'événements ou d'opérations clairement distincts des activités ordinaires et qui ne sont pas, en conséquence, sensés se reproduire de manière fréquente ni régulière.

Valeurs Mobilières de Placement

Les VMP sont constitués de SICAV monétaires, placement liquide et sans risque.

Opérations de souscription d'actions

Aucune opération de souscription d'action n'est intervenue au cours de l'exercice.
Il n'existe pas d'option de souscription d'actions non exercée au 31 décembre 2020.

3. METHODES ET PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Méthodes

Le Groupe AMSI retient trois méthodes de consolidation :

- l'intégration globale ;
- la mise en équivalence ;
- l'intégration proportionnelle.

La méthode de l'intégration globale (IG) est appliquée par le Groupe lorsque la société dont les comptes sont consolidés est placée sous le contrôle exclusif de la société mère du Groupe. Le contrôle s'apprécie par rapport à la détention directe ou indirecte de la majorité des droits de vote, à défaut par la désignation pendant deux exercices successifs de la majorité des membres des organes d'administration ou l'exercice d'une influence dominante en vertu d'un contrat ou de clauses statutaires.

La méthode de la mise en équivalence (ME) est appliquée par le Groupe lorsque la société consolidante exerce une influence notable sur la société dont les comptes sont consolidés. L'influence notable est présumée lorsque la société consolidante détient directement ou indirectement une fraction au moins égale à 25 % des droits de vote.

La méthode de ME n'a pas d'application sur l'exercice 2021.

La méthode d'intégration proportionnelle n'a pas d'application sur l'exercice 2021.

Périmètre de consolidation au 31 décembre 2021

	% de contrôle	% d'intérêt	Méthode de consolidation
AMSI	Société mère	Société mère	IG
Sociétés d'exploitation :			
SAS JEANNIN AUTOMOBILES	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN AUTOPRESTIGE 89	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN NEW CAR	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN AUTOMOBILES 77	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN AUTOMOBILES 10	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN ADVANCED CAR	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN ADVANCED CAR 77	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN MOTORS	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN SMDA	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN AUTOMOBILES MELUN	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN AUTOPRESTIGE MELUN	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN AUTOMOBILES FONTAINEBLEAU	100,00%	100,00%	IG
Sociétés civiles propriétaires de l'immobilier :			
SCI DU BEL ETAIN	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN EPINET	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN CHAMPBERTRAND	100,00%	100,00%	IG
SCI DES 3 SAULES	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN AVALLON	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN SENS	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN TROYES	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN SAINT ANDRE LES VERGERS	100,00%	100,00%	IG
SCI 67 FR	100,00%	100,00%	IG
SCI 26/67 AV. FRANKLIN ROOSEVELT	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN ROMILLY	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN VSD	100,00%	100,00%	IG
SCI CDG	100,00%	100,00%	IG

Titres non consolidés

Les sociétés SCI VILLETTE, SCI JEANNIN SPAAK, SCI JEANNIN EUROPE et SCI SAMOREAU n'ont pas été consolidées, le Groupe détenant une participation au capital des sociétés inférieure à 25%.

4. ANALYSE DE CERTAINS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations incorporelles

Les variations concernant les immobilisations incorporelles ont été les suivantes en € :

Valeurs brutes en EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	2 414 227			2 580 359		4 994 586
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	269 957	7 065	12 627	6 152		270 547
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations incorporelles brutes	269 957	7 065	12 627	6 152		270 547

Les amortissements et provisions de l'exercice se présentent comme suit en € :

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	936 347					936 347
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	212 900	36 726	12 246	6 152		243 532
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	212 900	36 726	12 246	6 152		243 532

Ecart d'acquisition

L'intégration de la SCI JEANNIN SAINT ANDRE LES VERGERS sur l'exercice 2008 a dégagé un écart d'acquisition, qui se décompose ainsi :

- Ecart d'évaluation immobilier d'un montant de 701 454 €, amorti sur 7 ans, durée d'amortissement restante de la construction concernée ;

- Ecart d'acquisition actif d'un montant de 10 651 €, amorti sur 5 ans.

Ces Ecarts sont totalement amortis au 31 décembre 2017.

Le rachat de 9,12% du capital de la société JEANNIN AUTOMOBILES 77 auprès de minoritaires au 1^{er} janvier 2010 a dégagé un écart d'acquisition de 107 705 €, amortis sur 8 ans. Sur fin décembre 2014, l'augmentation de capital de la société JEANNIN AUTOMOBILES 77, souscrite exclusivement par la société AMSI, a conduit à porter son pourcentage de contrôle

à 95.41%. Un écart d'acquisition de 48 006 € a été dégagé, amorti sur la durée restante par rapport à l'investissement initial, soit 4 ans à compter du 1^{er} janvier 2015.

Le groupe a porté son pourcentage d'intérêts au capital de la société JEANNIN AUTOMOBILES 77 à 99.98% sur le début de l'exercice 2015. Cette opération dégage un écart d'acquisition de 258 502 €, amorti sur la durée restante par rapport à l'investissement initial, soit 4 ans à compter du 1^{er} janvier 2015.

Sur l'exercice 2016, le Groupe a acquis 100% du capital de la société. Cette opération n'a pas dégagé d'écart d'acquisition sur l'exercice. Au 31 décembre 2016, l'amortissement cumulé s'élève à 217 292 €. Un complément de provision a été constaté sur l'exercice 2019 d'un montant de 174 799 €. Cet écart d'acquisition ne présente plus de valeur nette au 31 décembre 2019.

L'écart de première consolidation issue de l'acquisition de 100% du capital de la SCI BEL ETAIN a été entièrement affecté à l'immeuble. La construction a été amortie sur une durée de 25 ans.

L'écart d'acquisition dégagé sur l'exercice 2016 de 270 098 € correspond à l'acquisition de fonds de commerce de concessions automobiles réalisée par la société JEANNIN ADVANCED CAR 77, net d'impôt différé.

La prise de contrôle le 17 juillet 2018 de 100% du capital de la société SMDA et de ses filiales a conduit à la constatation d'un écart d'acquisition résiduel de K€ 1 199, après affectation des survaleurs à l'ensemble immobilier acquis.

Le Groupe a acquis, par voie d'apport de titres à la société AMSI, les intérêts minoritaires représentant % du capital de la société JEANNIN AUTOMOBILES. L'écart d'acquisition s'élève à 34 711 € sur l'exercice 2020.

Dans les comptes consolidés, les fonds de commerce et les droits au bail inscrits à l'actif du bilan social des sociétés consolidées antérieurement à leur entrée dans le périmètre de consolidation sont intégrés aux écarts d'acquisition.

Les fonds de commerce acquis postérieurement à l'entrée de la société dans le périmètre de consolidation sont conservés au poste « Fonds Commercial » pour leur valeur d'acquisition.

Le Groupe a acquis, en date du 31 décembre 2021, 100% du capital des sociétés :

- SAS JEANNIN AUTOMOBILES MELUN, dont l'acquisition génère un écart d'acquisition positif de 1 848 247 € sur l'exercice
- SAS JEANNIN AUTOPRESTIGE MELUN détenue par la société SAS JEANNIN AUTOMOBILES MELUN
- SAS JEANNIN AUTOMOBILES FONTAINEBLEAU, dont l'acquisition génère un écart d'acquisition de 732 112 € sur l'exercice

Conformément à la réglementation en vigueur, les écarts d'acquisition actifs ne sont plus amortis à compter du 31 décembre 2017. Des tests de dépréciations sont effectués tous les ans sur les écarts d'acquisition actifs.

Immobilisations corporelles

Les variations concernant les immobilisations corporelles ont été les suivantes en € :

Valeurs brutes en EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	7 606 476			-3 317 977		4 288 499
Constructions	31 582 259	184 774		-6 070 126		25 696 907
Installations techniques, matériel, outillage	4 130 486	440 207	977 532	652 275		4 245 436
Autres immobilisations corporelles	6 703 231	1 176 811	1 912 466	1 336 822		7 304 398
Immobilisations en cours	65 892	-14 294				51 598
Avances et acomptes						
Valeurs brutes	50 088 344	1 787 498	2 889 998	-7 399 006		41 586 838

Les amortissements et provisions de l'exercice se présentent comme suit en € :

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	65 661			-65 661		
Constructions	18 799 513	1 189 400		-2 720 544		17 268 369
Installations techniques, matériel, outillage	3 579 207	168 742	818 919	612 834		3 541 864
Autres immobilisations corporelles	3 326 060	925 649	1 079 386	1 051 012		4 223 335
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	25 770 441	2 283 791	1 898 305	-1 122 359		25 033 568

Titres non consolidés

Le Groupe détient 23.76% du capital de la société SCI VILLETTE ainsi que 1% du capital des sociétés SCI JEANNIN SPAAK, SCI JEANNIN EUROPE et SCI JEANNIN SAMOREAU. Les titres non consolidés sont inscrits à l'actif du bilan au poste « Autres titres immobilisés » pour un montant de 743 €.

Impôts différés

Les variations concernant les impôts différés du groupe ont été les suivantes en € :

Impôts différés actifs	Ouverture	Variation	Variations de périmètre	Clôture
Provisions non déductibles et différences temporaires	1 229 113	23 482	331 025	1 583 620
Déficits fiscaux	8 208		-8 208	
Impôts différés actifs	1 237 321	23 482	322 817	1 583 620
Provisions non déductibles et différences temporaires	1 391 150	-12 182	-17 843	1 361 125
Impôts différés passifs	1 391 150	-12 182	-17 843	1 361 125
Impôt différé net	-153 829	35 664	340 660	222 495

Capital social et capitaux propres**Capital social**

Evolution du capital au cours de l'exercice : nombre de titres

Valeur nominale	Initial	Variation	Final
10 €	15 079	0	15 079

Le capital social de la société AMSI est intégralement libéré.

Tableau de passage des capitaux propres

Les variations concernant les capitaux propres part du groupe ont été les suivantes en € :

Capitaux propres part du Groupe	Clôture
Capitaux propres part du Groupe 31/12/2019	20 343 577
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	1 250 310
Augmentation de capital	
Dividendes versés et divers	653
Capitaux propres part du Groupe 31/12/2020	21 594 540
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	2 192 862
Augmentation de capital	
Dividendes versés et divers	290
Capitaux propres part du Groupe 31/12/2021	23 787 692

Les variations concernant les intérêts minoritaires ont été les suivantes en € :

Capitaux propres intérêts minoritaires	Clôture
Capitaux propres intérêts minoritaires 31/12/2019	
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	
Variations de périmètre	
Dividendes versés	
Capitaux propres intérêts minoritaires 31/12/2020	
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	
Variations de périmètre	
Dividendes versés	
Capitaux propres intérêts minoritaires 31/12/2021	

Créances et dettes**Créances**

Les créances ont une échéance inférieure à un an à l'exception des autres immobilisations financières pour 444 315 €.

Dettes

La répartition des dettes par échéances est la suivante à la clôture de l'exercice en € :

	moins 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit	20 760 633	8 243 689	5 730 481	34 734 804
Emprunts liés aux crédits-baux				
Concours bancaires courants	3 699 755	2 500 000		6 199 755
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs	20 858 648			20 858 648
Dettes fiscales et sociales	6 140 924			6 140 924
Avances et acomptes	1 593 710			1 593 710
Autres dettes	2 222 317			2 222 317
Total dettes	55 275 988	10 743 689	5 730 481	71 750 158

Les billets de trésorerie souscrits auprès des banques ont pour but le préfinancement d'immobilisations et le financement durable de stocks. Du fait de leur échéance mensuelle, trimestrielle ou semestrielle, le Groupe a considéré ces échéances entre 1 et 5 ans sur l'exercice, soit 2 500 000 €.

Le financement des stocks assuré par les établissements financiers des constructeurs automobiles ont été considérés sur un terme de moins d'un an malgré la récurrence de leur renouvellement.

Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges évoluent de la manière suivante sur l'exercice en €, elles ne concernent les impôts différés passifs du Groupe :

Valeurs en euros	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Clôture
Provisions pour risques				108 753	108 753
Provisions pour charges					
Provision pour passif d'impôt différé	153 829		153 829		
Total Provisions pour risques et charges	153 829		153 829	108 753	108 753

Charges de personnel

Les charges de personnel se répartissent comme suit sur les deux derniers exercices :

Valeurs en euros	2021	2020
Salaires et traitements	11 475 703	13 767 681
Charges sociales	4 266 836	4 901 875
Total charges de personnel	15 742 539	18 669 556

Analyse du résultat financier

Le résultat financier est une perte de 200 245 € contre une perte de 365 250 € sur l'exercice précédent. Il est composé des éléments suivants :

Valeurs en euros	2021	2020
Produits financiers		
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		414
Autres intérêts et produits assimilés	113 958	110 803
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	314 203	476 467
Différences négatives de change		
Résultat financiers	-200 245	-365 250

Analyse du résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est une perte de – 358 852 €, notamment liée à

- la perte sur la cession du fonds de commerce que détenait la société JEANNIN AUTOMOBILES 77, soit 210 120 €,
- le rappel de taxe foncière de la SCI JEANNIN CHAMBERBERTRAND, soit 108 108 €
- la dotation aux amortissements dérogatoires de la SCI JEANNIN EPINET, soit 34 266 €.

Analyse de la charge d'impôt

L'analyse de la charge d'impôt de l'exercice se présente comme suit :

Valeurs en euros	2021	2020
Résultat des sociétés intégrées	2 219 679	1 250 312
Charges d'impôts	779 343	906 982
Résultat avant impôts	2 999 022	2 157 294
Impôt théorique (28%)	839 726	604 042
Différences permanentes	-97 995	23 425
Différence de taux	46 162	32 470
Provision sur IDA	-8 550	247 045
Charge d'impôt	779 343	906 982

5. AUTRES INFORMATIONS**Engagements hors bilan****Garanties données**

- Cautions d'AMSI au profit d'établissements bancaires pour un montant maximum 9 973 768 €, utilisation au 31 décembre 2021 à hauteur de 7 607 587 €.
- Cautions bancaires de 600 000 € au profit de RCI BANQUE - COGERA
- Cautions bancaires de 298 000 € au profit de MAZDA France
- Cautions bancaires de 75 000 € au profit de SUZUKI France
- Nantissement parts sociales SCI JEANNIN ST ANDRE LES VERGERS
- Nantissement parts sociales SAS JEANNIN ADVANCED CAR
- Nantissement parts sociales SCI DU BEL ETAIN
- Nantissement du fonds de commerce situé 40/44 av. Charles de Gaulle à AUXERRE
- Nantissement du fonds de commerce situé 20 bvd Pompidou à TROYES
- Nantissement du fonds de commerce situé 136 route d'Auxerre à ST ANDRE LES VERGERS
- Nantissement du fonds de commerce situé rue des Bernaches à SAMOREAU
- Nantissement du fonds de commerce situé rue Aristide Briand à VERT-SAINT-DENIS
- Nantissement du fonds de commerce situé 520, impasse de l'Epinet à VERT-SAINT-DENIS

Ces nantissements sont donnés au profit d'établissements financiers.

- Hypothèque conventionnelle sur immeuble situé 67 av. Franklin Roosevelt à MEAUX
- Hypothèque conventionnelle sur immeuble situé 136, route d'AUXERRE à ST ANDRE LES VERGERS
- Hypothèque conventionnelle sur immeuble situé 20 route des Carrières à SENS
- Hypothèque conventionnelle sur immeuble situé 37 av. Charles de Gaulle à AUXERRE
- Hypothèque conventionnelle sur immeuble situé 2 rue Henri Montassier à SENS
- Hypothèque conventionnelle sur immeuble situé 17 avenue Charles de Gaulle à AUXERRE

- Privilège de prêteur de deniers sur immeuble situé 37 av. Charles de Gaulle à AUXERRE
- Privilège de prêteur de deniers sur immeuble situé av. Philippe Seguin à MAIZIERES LA GRANDE PAROISSE
- Privilège de prêteur de deniers sur immeuble situé 2 rue Henri Montassier à SENS
- Privilège de prêteur de deniers sur immeuble situé 5 rue Aristide Briand à VERT-SAINT-DENIS
- Privilège de prêteur de deniers sur immeuble situé rue des Bernaches à SAMOREAU

Ces hypothèques et PPD sont donnés au profit d'établissements financiers.

Informations sectorielles

La répartition du chiffre d'affaires par secteur géographique est la suivante :

Valeurs en euros	2021	2020
Ventes de marchandises France	171 315 964	181 433 243
Ventes de marchandises Export	976 087	419 398
Production vendue de biens - France		
Production vendue de biens Export		
Production vendue de services - France	11 806 627	13 577 054
Production vendue de services Export	2 624	427
Total chiffre d'affaires	184 101 302	195 430 122

Evénements postérieurs à la clôture

En 2022, les mesures liées à la Covid19 se sont allégées, mais certaines restrictions demeurent malgré la levée de l'urgence sanitaire.

Il y a toujours une incertitude quant à la durée de ces mesures, mais leur impact devrait être plus limité sur la performance commerciale et financière de la société et de ses filiales pour l'exercice 2022.

Par ailleurs, la crise en Ukraine a provoqué une accélération de la progression de l'inflation, notamment dans le domaine de l'énergie et de certaines matières premières.

Compte tenu de la date des événements précités, sans lien direct prépondérant avec une situation existante à la clôture de l'exercice 2021, les comptes ont été établis sur la base des informations disponibles à la date de clôture, sans prendre en compte dans la valorisation des actifs et passifs les incidences éventuelles liées à cette situation.

Par ailleurs, au regard de la situation actuelle entre la Russie et l'Ukraine, l'exposition économique et bilancielle de la société à ces deux pays, est marginale.

A la date d'arrêté des comptes, nous n'avons toutefois pas identifié d'éléments susceptibles d'avoir un impact significatif sur la continuité d'exploitation. La société reste en tout état de cause vigilante sur la suite des événements

Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes se répartissent de la manière suivante :

- Contrôle légal : 80 900 €
- Autres missions d'audit : 0 €

Informations en matière de rémunérations

L'information concernant les rémunérations allouées aux membres des organes d'administration, de direction et de surveillance ne peut pas être fournie car elle permet d'identifier une situation individuelle.

Effectif du Groupe

L'effectif du groupe se présente comme suit :

Effectif	31/12/2021	31/12/2020
Cadres	57	51
Agents de maîtrise	78	74
Employés	119	126
Ouvriers	137	128
Total	391	379
<i>dont apprentis</i>	26	18
<i>dont travailleurs handicapés</i>	6	10

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION CONSOLIDES

au 31/12/2021

En Euros

	31/12/2021	31/12/2020	Variations
Ventes marchandises	172 292 051	181 852 641	-5.26%
- Coût d'achat des marchandises vendues	154 836 017	164 522 611	-5.89%
MARGE COMMERCIALE	17 456 034	17 330 030	0.73%
	9.48%	8.87%	
Production vendue	11 809 251	13 577 481	-13.02%
+ Production stockée			N/S
- Déstockage de production			N/S
+ Production immobilisée	782 088	1 685 289	-53.59%
PRODUCTION DE L'EXERCICE	12 591 339	15 262 770	-17.50%
	6.84%	7.81%	
CHIFFRE D'AFFAIRES	184 101 302	195 430 122	-5.80%
- Coût d'achat des marchandises vendues	154 836 017	164 522 611	-5.89%
- Consommations exercice en provenance des tiers	8 310 698	8 992 466	-7.58%
VALEUR AJOUTEE	21 736 675	23 600 334	-7.90%
	11.81%	12.08%	
- Subventions d'exploitation	380 899	233 325	63.25%
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 686 861	2 039 595	-17.29%
- Charges de personnel	15 742 539	18 669 556	-15.68%
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	4 688 174	3 124 508	50.05%
	2.55%	1.60%	
+ Reprises sur charges calculées	1 167 330	589 377	98.06%
+ Transferts de charges	659 524	2 005 785	
+ Autres produits	1 061 183	1 959 285	-45.84%
- Dotations aux amortissements et aux provisions	2 803 723	3 784 200	-25.91%
- Autres charges	1 241 186	1 358 107	-8.61%
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition	3 531 302	2 536 648	39.21%
	1.92%	1.30%	
- Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions			N/S
RESULTAT D'EXPLOITATION après dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition	3 531 302	2 536 648	39.21%
	1.92%	1.30%	
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	113 958	111 217	2.46%
+ Produits financiers			
- Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	314 203	476 467	-34.06%
- Charges financières			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	3 331 057	2 171 398	53.41%
	1.81%	1.11%	
Produits exceptionnels	564 666	172 853	226.67%
- Charges exceptionnelles	923 518	186 957	393.97%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-358 852	-14 104	2444.33%
Impôts dus sur les bénéfices	815 007	549 978	48.19%
- Impôt sur les bénéfices	-35 664	357 004	-109.99%
+ Liaison résultat		-2	
Résultat des sociétés intégrées	2 192 862	1 250 310	75.39%
Résultat sociétés mises en équivalence			
RESULTAT SOCIETES M.E	2 192 862	1 250 310	75.39%
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE	2 192 862	1 250 310	75.39%
	1.19%	0.64%	
Résultat groupe	2 192 862	1 250 310	75.39%
	1.19%	0.64%	
Résultat hors-groupe	2 192 862	1 250 310	75.39%
RESULTAT HORS GROUPE	2 192 862	1 250 310	75.39%
Produits des cessions des éléments d'actifs	522 279	31 433	1561.56%
- Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	695 016	38 442	1707.96%
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	-172 737	-7 009	2364.50%

Tableau des flux de trésorerie

	2020		2019	
	€	€	€	€
<u>Flux nets de trésorerie liés à l'activité</u>				
Capacité d'autofinancement	4 938 098		5 782 305	
Résultat net des sociétés intégrées	2 192 862		1 250 310	
Amortissements et charges calculées	2 745 236		4 531 995	
Variation du BFR	-1 631 100		595 979	
Flux nets de trésorerie générés par l'activité		3 306 998		6 378 284
<u>Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u>				
<u>Variation de périmètre</u>	8 352 511		0	
Cession d'immobilisations	528 475		41 568	
Acquisitions d'immobilisations	-2 045 076		-2 664 114	
- Incorporelles	-7 065		-35 945	
- Corporelles	-1 787 498		-2 628 169	
- Financières	-250 513		0	
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement		6 835 910		-2 622 546
<u>Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement</u>				
Variation nette des emprunts	-1 828 416		3 815 363	
Dividendes versés aux minoritaires	0		0	
Flux nets de trésorerie lié aux opérations de financement		-1 828 416		3 815 363
<u>Ecart de conversion et divers</u>		0		653
Variation de trésorerie		8 314 492		7 571 754
Trésorerie d'ouverture	1 203 395		-6 368 359	
Trésorerie de clôture *	9 517 887		1 203 395	

* Dont découverts bancaires 6 199 067 € à la clôture de l'exercice et 7 245 092 € sur l'exercice 2020



Daniel PERNOT

Commissaire aux Comptes

21, rue d'Artois

75008 Paris

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Arnaud ROUGAGNOU

Commissaire aux Comptes

21, rue d'Artois

75008 Paris

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

A.M.S.I.

Société par Actions Simplifiée au capital de 150 790 €

Siège social : 55, avenue Charles de Gaulle
89000 AUXERRE

RCS AUXERRE 349 580 191

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS

Assemblée générale d'approbation des comptes

de l'exercice clos le 31 décembre 2021

Daniel PERNOT

Commissaire aux Comptes

21, rue d'Artois

75008 Paris

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Arnaud ROUGAGNOU

Commissaire aux Comptes

21, rue d'Artois

75008 Paris

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

A.M.S.I.

Société par Actions Simplifiée au capital de 150 790 €

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée Générale de la société **A.M.S.I.**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société par actions simplifiée **A.M.S.I.** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés" 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 consolidés de l'exercice.

Périmètre de consolidation

La note « Méthodes et périmètre de consolidation » expose les principes et méthodes retenus par votre société, notamment pour ce qui concerne la définition du périmètre de consolidation et des méthodes de consolidations retenues. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous nous sommes assurés de la permanence des modalités retenues et appréciés le caractère raisonnable de ces estimations.

Ecart d'acquisition

Comme indiqué dans la note « Ecart de première consolidation » de l'annexe aux comptes consolidés, votre société procède à des estimations comptables dans le cadre habituel de la préparation de ses états financiers consolidés, qui portent notamment sur la valorisation des écarts d'acquisition. Nous avons revu les hypothèses retenues et vérifié que ces estimations comptables s'appuient sur des méthodes documentées conformes aux principes décrits dans cette note de l'annexe. Nous avons ainsi procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Stocks

La note « Stocks de marchandises » expose les principes et méthodes retenus par votre société, notamment en matière de valorisation des stocks de véhicules et des stocks de pièces détachées. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous nous sommes assurés de la permanence des modalités retenues pour la valorisation et appréciés le caractère raisonnable de ces estimations.

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



Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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.

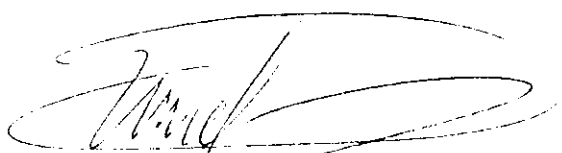
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, les commissaires aux comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés 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 leur 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 consolidés ;
- 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'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur rapport sur les informations fournies dans les comptes consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Paris, le 15 juin 2022

Les Commissaires aux comptes

Daniel PERNOT



*Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris*

Arnaud ROUGAGNOU



*Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris*



COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

BILAN CONSOLIDE au 31/12/2021

ACTIF en Euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations
Ecart d'acquisition	4 058 239	1 477 880	174.60%
Capital souscrit non appelé			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Concessions, brevets, droits similaires	27 015	57 057	-52.65%
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances, acomptes immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	27 015	57 057	-52.65%
Terrains	4 288 499	7 540 815	-43.13%
Constructions	8 428 538	12 782 746	-34.06%
Installations techniques, matériel, outillage	703 572	551 279	27.63%
Autres immobilisations corporelles	3 081 063	3 377 171	-8.77%
Immobilisations en cours	51 598	65 892	-21.69%
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 553 270	24 317 903	-31.93%
Titres de participations	743	743	
Actifs nets en cours de cession			
Participations par mise en équivalence			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés	1 891	1 424	32.79%
Prêts			
Autres immobilisations financières	444 315	139 677	218.10%
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	446 949	141 844	215.10%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	21 085 473	25 994 684	-18.89%
Matières premières, approvisionnements			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	48 713 234	48 499 496	0.44%
STOCKS ET EN-COURS	48 713 234	48 499 496	0.44%
Avances et acomptes versés sur commandes	112 965	370 667	-69.52%
Créances clients et comptes rattachés	7 690 815	9 058 786	-15.10%
Actifs d'impôts différés	222 495		N/S
Autres créances	4 717 718	5 630 422	-16.21%
Capital souscrit, appelé et non versé			
CREANCES	12 631 028	14 689 208	-14.01%
Valeurs mobilières de placement			
Actions propres			
Disponibilités	15 716 954	8 448 487	86.03%
TRESORERIE	15 716 954	8 448 487	86.03%
Charges constatées d'avance	192 945	252 200	-23.50%
Liaisons titres		-2	-100.00%
Liaisons bilan			
COMPTES DE REGULARISATION	192 945	252 198	-23.49%
TOTAL ACTIF CIRCULANT	77 367 126	72 260 056	7.07%
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Prime de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif	6	10	-40.00%
Ecart d'arrondi actif			
TOTAL ACTIF	98 452 605	98 254 750	0.20%

Arnaud ROUGAGNOU
Commissaire aux Comptes

PASSIF en Euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations
Capital social ou individuel	150 790	150 790	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	136 694	136 694	
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation groupe			
Réserve légale	15 079	15 079	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	15 280 082	13 666 116	11.81%
Réserves du groupe	6 012 185	6 375 551	-5.70%
Ecart de conversion			
Report à nouveau			
Résultat Groupe	2 192 862	1 250 310	75%
CAPITAUX PROPRES	23 787 692	21 594 540	10.16%
Intérêts hors groupe			
Ecart de conversion hors groupe			
Résultat hors-groupe			
INTERETS MINORITAIRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour acquisitions de titres			
Provisions pour risques	108 753		N/S
Provisions pour charges			
Provisions pour passif d'impôt différé		153 829	-100%
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	108 753	153 829	-29.30%
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	34 734 804	36 566 215	-5.01%
Concours bancaires courants	6 199 755	7 245 092	-14.43%
Emprunts en crédit-bail			
Emprunts et dettes financières divers			
Passifs nets en cours de cession			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 593 710	2 265 670	-29.66%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 858 648	22 756 149	-8.34%
Dettes fiscales et sociales	6 140 924	4 843 409	26.79%
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 222 317	506 300	338.93%
DETTES	71 750 158	74 182 835	-3.28%
Produits constatés d'avance	2 805 988	2 323 536	20.76%
Ecart d'arrondi passif	14	10	40.00%
COMPTES DE REGULARISATION	2 806 002	2 323 546	20.76%
TOTAL PASSIF	98 452 605	98 254 750	0.20%
Taux d'endettement financier (Emprunts et dettes financières / Capitaux propres)	172.08%	202.88%	
Autonomie financière (Capitaux propres / Total passif)	24.16%	21.98%	

Arnaud ROUGAGNOU
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

au 31/12/2021

En Euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations
Ventes de marchandises France	171 315 964	181 433 243	-5.58%
Ventes de marchandises Export	976 087	419 398	132.74%
Production vendue de biens - France			
Production vendue de biens Export			
Production vendue de services - France	11 806 627	13 577 054	-13.04%
Production vendue de services Export	2 624	427	514.52%
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	184 101 302	195 430 122	-5.80%
Production stockée			
Production immobilisée	782 088	1 685 289	-53.59%
Subventions d'exploitation	380 899	233 325	63.25%
Reprises sur provisions, amortissements	1 167 330	589 377	98.06%
Transferts de charges	659 524	2 005 785	-67.12%
Autres produits	1 061 183	1 959 285	-45.84%
PRODUITS D'EXPLOITATION	4 051 024	6 473 061	-37.42%
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	148 705 271	164 141 716	-9.40%
Variation de stock de marchandises	6 130 746	380 895	1509.56%
Achats de matières premières et autres appro.			
Variation de stock matières premières et approvisionnements			
Autres achats et charges externes	8 310 698	8 992 466	-7.58%
Impôts, taxes et versements assimilés	1 686 861	2 039 595	-17.29%
Salaires et traitements	11 475 703	13 767 681	-16.65%
Charges sociales	4 266 836	4 901 875	-12.96%
Dotations aux amortissements des immobilisations	2 320 518	3 118 413	-25.59%
Dotations aux provisions /immobilisations	129 321		
Dotations aux provisions sur actifs circulants	353 884	644 884	-45.12%
Dotations aux provisions pour risques et charges		20 903	-100.00%
Autres charges	1 241 186	1 358 107	-8.61%
CHARGES D'EXPLOITATION	184 621 024	199 366 535	-7.40%
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition	3 531 302	2 536 648	39.21%
Dotations / Reprises sur écarts d'acquisitions			N/S
RESULTAT D'EXPLOITATION après dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition	3 531 302	2 536 648	39.21%
Produits financiers de participations	1		
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés	113 957	110 803	2.85%
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		409	
Ecart de conversion		5	
PRODUITS FINANCIERS	113 958	111 217	2.46%
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées	314 203	476 465	-34.06%
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement			
Ecart de conversion		2	
CHARGES FINANCIERES	314 203	476 467	-34.06%
RESULTAT FINANCIER	-200 245	-365 250	-45.18%

Arnaud ROUGAGNOU
Commissaire aux Comptes

RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 331 057	2 171 398	53.41%
% du CA HT	1.81%	1.11%	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	41 894	140 689	-70.22%
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	522 279	31 433	1561.56%
Reprises sur provisions et transferts de charges	493	731	-32.56%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	564 666	172 853	226.67%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	194 235	112 852	72.11%
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	695 016	38 442	1707.96%
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	34 267	35 663	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	923 518	186 957	393.97%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-358 852	-14 104	2444.33%
Impôts dus sur les bénéfices	815 007	549 978	48.19%
Impôts différés sur les bénéfices	-35 664	357 004	-109.99%
TOTAL IMPOTS	779 343	906 982	-14.07%
TOTAL DES PRODUITS	188 830 950	202 187 253	-6.61%
TOTAL DES CHARGES	186 638 088	200 936 941	-7.12%
Liaisons Résultat		-2	
RESULTAT DES SOCIETES INTEGRES	2 192 862	1 250 310	75.39%
% du CA HT	1.19%	0.64%	
Résultat des sociétés mises en équivalence			
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE	2 192 862	1 250 310	75.39%
% du CA HT	1.19%	0.64%	
RESULTAT GROUPE	2 192 862	1 250 310	75.39%
RESULTAT HORS GROUPE			
Résultat par action	145.42	82.92	
Résultat dilué par action	145.42	82.92	
Résultat par action avant dot. aux amort. des écarts d'acquisition	145.42	82.92	

Arnaud ROUGAGNOU
Commissaire aux Comptes



ANNEXE

GROUPE AMSI

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS CONSOLIDES

31 DECEMBRE 2021

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les comptes sont présentés en euros.

L'exercice a débuté le 1er janvier 2021 pour se terminer le 31 décembre 2021, soit une durée de 12 mois.

Les comptes clos au 31 décembre 2021 sont présentés avec les données comparatives de l'exercice clos le 31 décembre 2020, représentant une durée de 12 mois.

En date du 31 décembre 2021, le Groupe a acquis 100% du capital des sociétés d'exploitation de concessions automobiles suivantes :

- SAS JEANNIN AUTOMOBILES MELUN
- SAS JEANNIN AUTOPRESTIGE MELUN
- SAS JEANNIN AUTOMOBILES FONTAINEBLEAU

De plus, le Groupe a cédé les participations qu'il détenait au capital des SCI suivantes :

- SCI JEANNIN FORTES TERRES
- SCI JEANNIN MAREUIL
- SCI JEANNIN SAMOREAU

2. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes consolidés du groupe AMSI sont établis en conformité avec la méthodologie des comptes consolidés arrêtée par règlement 99-02 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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, indépendance des exercices) et 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 générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base (continuité de l'exploitation, permanence des méthodes, indépendance des exercices) et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Changement de méthode comptable

Les comptes consolidés du Groupe A.M.S.I. sont établis au 31 décembre 2021 suivant les dispositions du règlement ANC 2020-01 sur les comptes consolidés en normes françaises, qui a été homologué par arrêté du 29 décembre 2020 et d'application obligatoire à exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021.

La première application de ce nouveau règlement ANC 2020-01 sur les comptes consolidés en normes françaises constitue un changement de méthode comptable.

Elle entraîne notamment l'adoption de nouveaux modèles d'états financiers qui diffèrent des modèles précédents, particulièrement sur la présentation au compte de résultat des amortissements et des dépréciations des écarts d'acquisition, en faisant figurer les lignes « Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition » et « Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition ».

Date de clôture des exercices

Les sociétés du groupe clôturent leur exercice social le 31 décembre 2021.

Conversion des états financiers des filiales étrangères consolidées

Les postes de bilan sont exprimés en euro sur la base des cours de clôture.

Les postes du compte de résultat sont convertis en utilisant pour chaque devise le cours moyen de l'exercice.

Les différences par rapport à la situation d'ouverture résultant de la conversion en euros des comptes des sociétés étrangères apparaissent dans les capitaux propres au poste "Ecart de conversion" et dans la rubrique « minoritaires », pour la part des minoritaires.

Le Groupe ne détient aucune filiale à l'étranger.

Conversion des créances et dettes en monnaies étrangères

Les créances et dettes en monnaies étrangères sont converties sur la base des cours de change à la clôture.

Les écarts de change résultant de cette réévaluation sont enregistrés au compte de résultat.

Le Groupe ne détient aucune créance et dette en monnaies étrangères.

Provisions réglementées et écritures d'origine purement fiscales

Les provisions réglementées et/ou les écritures d'origine purement fiscales sont annulées en consolidation le cas échéant, après détermination d'une éventuelle imposition différée.

Impôts différés

Les postes "Impôts différés actif et passif" calculés selon la méthode du report variable, enregistrent aux taux en vigueur les effets en matière d'impôt des décalages temporaires entre les résultats comptable et fiscal et des retraitements de consolidation.

Par prudence, le principe général du Groupe est de ne pas calculer d'impôt différé actif sur les déficits fiscaux reportables, en raison du caractère aléatoire de leur imputation future, sauf dans des cas précis où l'imputation est quasi certaine.

Ecart de première consolidation

Dans un délai n'excédant pas un an suivant l'exercice d'entrée des filiales et participations dans le périmètre de consolidation, une identification et une évaluation de l'ensemble des éléments actifs et passifs acquis est réalisée.

Le solde résiduel de l'écart constaté entre le coût d'acquisition des titres et la part du Groupe dans les capitaux propres est alors inscrit à l'actif ou au passif du bilan dans le poste "Ecart d'acquisition".

Les écarts d'acquisition actifs, « survaleurs » ou « goodwill », correspondent à la différence entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date de l'acquisition.

Ils sont enregistrés au poste « Ecarts d'acquisition actifs ». Suivant les dispositions du règlement ANC 2015, les écarts d'acquisition à durée d'utilisation non limitée ne font plus l'objet d'un amortissement mais d'un test annuel de dépréciation. Ce changement de réglementation n'a pas d'impact significatif sur les comptes au 31 décembre 2018.

Les écarts d'acquisition passifs, « provisions pour pertes futures » ou « badwill », sont enregistrés en provision pour risques et charges au poste « Provision pour acquisitions de titres ». Ils font l'objet d'une reprise linéaire sur une durée de 3 à 5 ans, prenant notamment en compte les coûts de restructuration engagés sur les premiers exercices d'activité, ainsi qu'une estimation -à l'origine- du rythme prévisionnel de réduction des pertes exploitation, et en application d'un prorata temporis depuis la première année suivant la date de prise de participation.

Concernant le traitement des écarts d'acquisition passifs, l'option est prise du maintien du plan de reprise antérieur pour tous les écarts d'acquisition.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce sont intégrés aux écarts d'acquisition.

Les autres immobilisations incorporelles amortissables sont amorties sur leur durée d'utilisation prévue. Elles ont été estimées entre 1 à 3 ans.

Lorsque la valeur d'utilité des immobilisations incorporelles est inférieure à leur valeur comptable, ces immobilisations font l'objet d'une provision pour dépréciation.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles du Groupe AMSI sont évaluées à leur coût d'acquisition ou coût de production. Tout composant identifié d'une valeur inférieure à 15% du prix de revient total d'un bien meuble, ou 1% du prix de revient total d'un immeuble, n'est pas isolé compte tenu de son caractère non significatif. Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Agencements et aménagements des constructions	7 à 10 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
- Installations générales	5 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de transport loué	4 à 5 ans

Les immeubles existants au 31 décembre 2004 ont fait l'objet de la décomposition suivante :

- 10% pour le terrain
- 67% des 90% restant pour le gros œuvre (amortissement sur 20 ans)
- 15% des 90% restant pour l'électricité, menuiserie, serrurerie (amortissement sur 12 ans)
- 16% des 90 % restant pour chauffage, la plomberie, carrelage (amortissement sur 10 ans)
- 2% des 90% restant pour la peinture (amortissement sur 7 ans)

Contrats de crédit-bail

Les contrats de crédits baux immobiliers ont fait l'objet d'un retraitement :

- inscription de l'immobilisation dans le compte d'actif immobilisé pour sa valeur nominale et comptabilisation d'un amortissement. Les mêmes règles de décomposition et d'amortissement que les immobilisations acquises en pleine propriété ont été appliquées
- constatation d'un emprunt pour le financement dont la durée et le taux correspondent à ceux du crédit-bail

Les contrats de crédits baux mobiliers sont traités selon les règles suivantes :

- inscription de l'immobilisation dans le compte d'actif immobilisé pour sa valeur nominale et comptabilisation d'un amortissement selon la durée du contrat de crédit-bail

- constatation d'un emprunt pour le financement dont la durée et le taux correspondent à ceux du contrat de crédit-bail

Intérêts minoritaires

Les capitaux propres et les résultats de l'ensemble consolidé sont répartis au prorata des pourcentages de détention minoritaires et majoritaires dans la mesure où la part revenant aux intérêts minoritaires dans les pertes d'une entreprise consolidée par intégration globale n'est pas supérieure à leur part dans les capitaux propres. Dans le cas contraire, l'excédent ainsi que les pertes ultérieures sont déduits des capitaux propres – part du Groupe, sauf si les associés minoritaires ont une obligation de combler ces pertes.

Comptes et opérations internes

Les comptes et opérations internes des sociétés intégrées globalement sont éliminés.

Stocks de marchandises

Les *stocks* sont évalués selon la méthode :

- pour les véhicules neufs : prix d'achat + coût de transport
- pour les véhicules d'occasion : prix d'achat + frais de remise en état
- pour les pièces détachées : prix moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux passifs existants à la date de clôture dont l'échéance ou le montant ne sont pas connus de façon précise.

Il n'est pas constaté d'engagements de retraite car les entités mutualisent auprès d'une caisse de prévoyance pour couvrir ces charges futures.

Résultat net par action

Le résultat net par action est égal au résultat net (part du groupe) divisé par le nombre moyen d'actions en circulation au cours de l'exercice.

Le résultat net par action dilué est calculé en divisant le résultat net (part du groupe) par le nombre moyen pondéré d'actions en circulation, après prise en compte de l'impact maximal de la conversion des instruments dilutifs en actions ordinaires.

En absence d'instrument dilutif, le nombre d'actions après dilution est de 15 079.

Eléments exceptionnels

Les produits et charges en exceptionnels sont les éléments extraordinaires résultant d'événements ou d'opérations clairement distincts des activités ordinaires et qui ne sont pas, en conséquence, sensés se reproduire de manière fréquente ni régulière.

Valeurs Mobilières de Placement

Les VMP sont constitués de SICAV monétaires, placement liquide et sans risque.

Opérations de souscription d'actions

Aucune opération de souscription d'action n'est intervenue au cours de l'exercice.
Il n'existe pas d'option de souscription d'actions non exercée au 31 décembre 2020.

3. METHODES ET PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Méthodes

Le Groupe AMSI retient trois méthodes de consolidation :

- l'intégration globale ;
- la mise en équivalence ;
- l'intégration proportionnelle.

La méthode de l'intégration globale (IG) est appliquée par le Groupe lorsque la société dont les comptes sont consolidés est placée sous le contrôle exclusif de la société mère du Groupe. Le contrôle s'apprécie par rapport à la détention directe ou indirecte de la majorité des droits de vote, à défaut par la désignation pendant deux exercices successifs de la majorité des membres des organes d'administration ou l'exercice d'une influence dominante en vertu d'un contrat ou de clauses statutaires.

La méthode de la mise en équivalence (ME) est appliquée par le Groupe lorsque la société consolidante exerce une influence notable sur la société dont les comptes sont consolidés. L'influence notable est présumée lorsque la société consolidante détient directement ou indirectement une fraction au moins égale à 25 % des droits de vote.

La méthode de ME n'a pas d'application sur l'exercice 2021.

La méthode d'intégration proportionnelle n'a pas d'application sur l'exercice 2021.

Périmètre de consolidation au 31 décembre 2021

	% de contrôle	% d'intérêt	Méthode de consolidation
AMSI	Société mère	Société mère	IG
Sociétés d'exploitation :			
SAS JEANNIN AUTOMOBILES	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN AUTOPRESTIGE 89	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN NEW CAR	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN AUTOMOBILES 77	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN AUTOMOBILES 10	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN ADVANCED CAR	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN ADVANCED CAR 77	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN MOTORS	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN SMDA	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN AUTOMOBILES MELUN	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN AUTOPRESTIGE MELUN	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN AUTOMOBILES FONTAINEBLEAU	100,00%	100,00%	IG
Sociétés civiles propriétaires de l'immobilier :			
SCI DU BEL ETAIN	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN EPINET	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN CHAMBERLAND	100,00%	100,00%	IG
SCI DES 3 SAULES	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN AVALLON	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN SENS	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN TROYES	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN SAINT ANDRE LES VERGERS	100,00%	100,00%	IG
SCI 67 FR	100,00%	100,00%	IG
SCI 26/67 AV. FRANKLIN ROOSEVELT	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN ROMILLY	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN VSD	100,00%	100,00%	IG
SCI CDG	100,00%	100,00%	IG

Titres non consolidés

Les sociétés SCI VILLETTE, SCI JEANNIN SPAAK, SCI JEANNIN EUROPE et SCI SAMOREAU n'ont pas été consolidées, le Groupe détenant une participation au capital des sociétés inférieure à 25%.

4. ANALYSE DE CERTAINS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations incorporelles

Les variations concernant les immobilisations incorporelles ont été les suivantes en € :

Valeurs brutes en EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	2 414 227			2 580 359		4 994 586
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	269 957	7 065	12 627	6 152		270 547
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations incorporelles brutes	269 957	7 065	12 627	6 152		270 547

Les amortissements et provisions de l'exercice se présentent comme suit en € :

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	936 347					936 347
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	212 900	36 726	12 246	6 152		243 532
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	212 900	36 726	12 246	6 152		243 532

Ecart d'acquisition

L'intégration de la SCI JEANNIN SAINT ANDRE LES VERGERS sur l'exercice 2008 a dégagé un écart d'acquisition, qui se décompose ainsi :

- Ecart d'évaluation immobilier d'un montant de 701 454 €, amorti sur 7 ans, durée d'amortissement restante de la construction concernée ;
- Ecart d'acquisition actif d'un montant de 10 651 €, amorti sur 5 ans.

Ces Ecarts sont totalement amortis au 31 décembre 2017.

Le rachat de 9,12% du capital de la société JEANNIN AUTOMOBILES 77 auprès de minoritaires au 1^{er} janvier 2010 a dégagé un écart d'acquisition de 107 705 €, amortis sur 8 ans. Sur fin décembre 2014, l'augmentation de capital de la société JEANNIN AUTOMOBILES 77, souscrite exclusivement par la société AMSI, a conduit à porter son pourcentage de contrôle

à 95.41%. Un écart d'acquisition de 48 006 € a été dégagé, amorti sur la durée restante par rapport à l'investissement initial, soit 4 ans à compter du 1^{er} janvier 2015.

Le groupe a porté son pourcentage d'intérêts au capital de la société JEANNIN AUTOMOBILES 77 à 99.98% sur le début de l'exercice 2015. Cette opération dégage un écart d'acquisition de 258 502 €, amorti sur la durée restante par rapport à l'investissement initial, soit 4 ans à compter du 1^{er} janvier 2015.

Sur l'exercice 2016, le Groupe a acquis 100% du capital de la société. Cette opération n'a pas dégagé d'écart d'acquisition sur l'exercice. Au 31 décembre 2016, l'amortissement cumulé s'élève à 217 292 €. Un complément de provision a été constaté sur l'exercice 2019 d'un montant de 174 799 €. Cet écart d'acquisition ne présente plus de valeur nette au 31 décembre 2019.

L'écart de première consolidation issue de l'acquisition de 100% du capital de la SCI BEL ETAIN a été entièrement affecté à l'immeuble. La construction a été amortie sur une durée de 25 ans.

L'écart d'acquisition dégagé sur l'exercice 2016 de 270 098 € correspond à l'acquisition de fonds de commerce de concessions automobiles réalisée par la société JEANNIN ADVANCED CAR 77, net d'impôt différé.

La prise de contrôle le 17 juillet 2018 de 100% du capital de la société SMDA et de ses filiales a conduit à la constatation d'un écart d'acquisition résiduel de K€ 1 199, après affectation des survaleurs à l'ensemble immobilier acquis.

Le Groupe a acquis, par voie d'apport de titres à la société AMSI, les intérêts minoritaires représentant % du capital de la société JEANNIN AUTOMOBILES. L'écart d'acquisition s'élève à 34 711 € sur l'exercice 2020.

Dans les comptes consolidés, les fonds de commerce et les droits au bail inscrits à l'actif du bilan social des sociétés consolidées antérieurement à leur entrée dans le périmètre de consolidation sont intégrés aux écarts d'acquisition.

Les fonds de commerce acquis postérieurement à l'entrée de la société dans le périmètre de consolidation sont conservés au poste « Fonds Commercial » pour leur valeur d'acquisition.

Le Groupe a acquis, en date du 31 décembre 2021, 100% du capital des sociétés :

- SAS JEANNIN AUTOMOBILES MELUN, dont l'acquisition génère un écart d'acquisition positif de 1 848 247 € sur l'exercice
- SAS JEANNIN AUTOPRESTIGE MELUN détenue par la société SAS JEANNIN AUTOMOBILES MELUN
- SAS JEANNIN AUTOMOBILES FONTAINEBLEAU, dont l'acquisition génère un écart d'acquisition de 732 112 € sur l'exercice

Conformément à la réglementation en vigueur, les écarts d'acquisition actifs ne sont plus amortis à compter du 31 décembre 2017. Des tests de dépréciations sont effectués tous les ans sur les écarts d'acquisition actifs.

Immobilisations corporelles

Les variations concernant les immobilisations corporelles ont été les suivantes en € :

Valeurs brutes en EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	7 606 476			-3 317 977		4 288 499
Constructions	31 582 259	184 774		-6 070 126		25 696 907
Installations techniques matériel outillage	4 130 486	440 207	977 532	652 275		4 245 436
Autres immobilisations corporelles	6 703 231	1 176 811	1 912 466	1 336 822		7 304 398
Immobilisations en cours	65 892	-14 294				51 598
Avances et acomptes						
Valeurs brutes	50 088 344	1 787 498	2 889 998	-7 399 006		41 586 838

Les amortissements et provisions de l'exercice se présentent comme suit en € :

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	65 661			-65 661		
Constructions	18 799 513	1 189 400		-2 720 544		17 268 369
Installations techniques matériel outillage	3 579 207	168 742	818 919	612 834		3 541 864
Autres immobilisations corporelles	3 326 060	925 649	1 079 386	1 051 012		4 223 335
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	25 770 441	2 283 791	1 898 305	-1 122 359		25 033 568

Titres non consolidés

Le Groupe détient 23.76% du capital de la société SCI VILLETTE ainsi que 1% du capital des sociétés SCI JEANNIN SPAAK, SCI JEANNIN EUROPE et SCI JEANNIN SAMOREAU. Les titres non consolidés sont inscrits à l'actif du bilan au poste « Autres titres immobilisés » pour un montant de 743 €.

Impôts différés

Les variations concernant les impôts différés du groupe ont été les suivantes en € :

Impôts différés actifs	Ouverture	Variation	Variations de périmètre	Clôture
Provisions non déductibles et différences temporaires	1 229 113	23 482	331 025	1 583 620
Déficits fiscaux	8 208		-8 208	
Impôts différés actifs	1 237 321	23 482	322 817	1 583 620
Provisions non déductibles et différences temporaires	1 391 150	-12 182	-17 843	1 361 125
Impôts différés passifs	1 391 150	-12 182	-17 843	1 361 125
Impôt différé net	-153 829	35 664	340 660	222 495

Capital social et capitaux propres**Capital social**

Evolution du capital au cours de l'exercice : nombre de titres

Valeur nominale	Initial	Variation	Final
10 €	15 079	0	15 079

Le capital social de la société AMSI est intégralement libéré.

Tableau de passage des capitaux propres

Les variations concernant les capitaux propres part du groupe ont été les suivantes en € :

Capitaux propres part du Groupe	Clôture
Capitaux propres part du Groupe 31/12/2019	20 343 577
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	1 250 310
Augmentation de capital	
Dividendes versés et divers	653
Capitaux propres part du Groupe 31/12/2020	21 594 540
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	2 192 862
Augmentation de capital	
Dividendes versés et divers	290
Capitaux propres part du Groupe 31/12/2021	23 787 692

Les variations concernant les intérêts minoritaires ont été les suivantes en € :

Capitaux propres intérêts minoritaires	Clôture
Capitaux propres intérêts minoritaires 31/12/2019	
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	
Variations de périmètre	
Dividendes versés	
Capitaux propres intérêts minoritaires 31/12/2020	
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	
Variations de périmètre	
Dividendes versés	
Capitaux propres intérêts minoritaires 31/12/2021	

Créances et dettes**Créances**

Les créances ont une échéance inférieure à un an à l'exception des autres immobilisations financières pour 444 315 €.

Dettes

La répartition des dettes par échéances est la suivante à la clôture de l'exercice en € :

	moins 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit	20 760 633	8 243 689	5 730 481	34 734 804
Emprunts liés aux crédits-baux				
Concours bancaires courants	3 699 755	2 500 000		6 199 755
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs	20 858 648			20 856 341
Dettes fiscales et sociales	6 140 924			6 140 924
Avances et acomptes	1 593 710			1 593 710
Autres dettes	2 222 317			2 222 317
Total dettes	55 275 988	10 743 689	5 730 481	71 750 158

Les billets de trésorerie souscrits auprès des banques ont pour but le préfinancement d'immobilisations et le financement durable de stocks. Du fait de leur échéance mensuelle, trimestrielle ou semestrielle, le Groupe a considéré ces échéances entre 1 et 5 ans sur l'exercice, soit 2 500 000 €.

Le financement des stocks assuré par les établissements financiers des constructeurs automobiles ont été considérés sur un terme de moins d'un an malgré la récurrence de leur renouvellement.

Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges évoluent de la manière suivante sur l'exercice en €, elles ne concernent les impôts différés passifs du Groupe :

Valeurs en euros	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Clôture
Provisions pour risques				108 753	108 753
Provisions pour charges					
Provision pour passif d'impôt différé	153 829		153 829		
Total Provisions pour risques et charges	153 829		153 829	108 753	108 753

Charges de personnel

Les charges de personnel se répartissent comme suit sur les deux derniers exercices :

Valeurs en euros	2021	2020
Salaires et traitements	11 475 703	13 767 681
Charges sociales	4 266 836	4 901 875
Total charges de personnel	15 742 539	18 669 556

Analyse du résultat financier

Le résultat financier est une perte de 200 245 € contre une perte de 365 250 € sur l'exercice précédent. Il est composé des éléments suivants :

Valeurs en euros	2021	2020
Produits financiers		
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		414
Autres intérêts et produits assimilés	113 958	110 803
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	314 203	476 467
Différences négatives de change		
Résultat financiers	-200 245	-365 250

Analyse du résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est une perte de – 358 852 €, notamment liée à

- la perte sur la cession du fonds de commerce que détenait la société JEANNIN AUTOMOBILES 77, soit 210 120 €,
- le rappel de taxe foncière de la SCI JEANNIN CHAMBERLAND, soit 108 108 €
- la dotation aux amortissements dérogatoires de la SCI JEANNIN EPINET, soit 34 266 €.

Analyse de la charge d'impôt

L'analyse de la charge d'impôt de l'exercice se présente comme suit :

Valeurs en euros	2021	2020
Résultat des sociétés intégrées	2 219 679	1 250 312
Charges d'impôts	779 343	906 982
Résultat avant impôts	2 999 022	2 157 294
Impôt théorique (28%)	839 726	604 042
Différences permanentes	-97 995	23 425
Différence de taux	46 162	32 470
Provision sur IDA	-8 550	247 045
Charge d'impôt	779 343	906 982

5. AUTRES INFORMATIONS**Engagements hors bilan****Garanties données**

- Cautions d'AMSI au profit d'établissements bancaires pour un montant maximum 9 973 768 €, utilisation au 31 décembre 2021 à hauteur de 7 607 587 €.
- Cautions bancaires de 600 000 € au profit de RCI BANQUE - COGERA
- Cautions bancaires de 298 000 € au profit de MAZDA France
- Cautions bancaires de 75 000 € au profit de SUZUKI France
- Nantissement parts sociales SCI JEANNIN ST ANDRE LES VERGERS
- Nantissement parts sociales SAS JEANNIN ADVANCED CAR
- Nantissement parts sociales SCI DU BEL ETAIN
- Nantissement du fonds de commerce situé 40/44 av. Charles de Gaulle à AUXERRE
- Nantissement du fonds de commerce situé 20 bvd Pompidou à TROYES
- Nantissement du fonds de commerce situé 136 route d'Auxerre à ST ANDRE LES VERGERS
- Nantissement du fonds de commerce situé rue des Bernaches à SAMOREAU
- Nantissement du fonds de commerce situé rue Aristide Briand à VERT-SAINT-DENIS
- Nantissement du fonds de commerce situé 520, impasse de l'Epinet à VERT-SAINT-DENIS

Ces nantissements sont donnés au profit d'établissements financiers.

- Hypothèque conventionnelle sur immeuble situé 67 av. Franklin Roosevelt à MEAUX
- Hypothèque conventionnelle sur immeuble situé 136, route d'AUXERRE à ST ANDRE LES VERGERS
- Hypothèque conventionnelle sur immeuble situé 20 route des Carrières à SENS
- Hypothèque conventionnelle sur immeuble situé 37 av. Charles de Gaulle à AUXERRE
- Hypothèque conventionnelle sur immeuble situé 2 rue Henri Montassier à SENS
- Hypothèque conventionnelle sur immeuble situé 17 avenue Charles de Gaulle à AUXERRE

- Privilège de prêteur de deniers sur immeuble situé 37 av. Charles de Gaulle à AUXERRE
- Privilège de prêteur de deniers sur immeuble situé av. Philippe Seguin à MAIZIERES LA GRANDE PAROISSE
- Privilège de prêteur de deniers sur immeuble situé 2 rue Henri Montassier à SENS
- Privilège de prêteur de deniers sur immeuble situé 5 rue Aristide Briand à VERT-SAINT-DENIS
- Privilège de prêteur de deniers sur immeuble situé rue des Bernaches à SAMOREAU

Ces hypothèques et PPD sont donnés au profit d'établissements financiers.

Informations sectorielles

La répartition du chiffre d'affaires par secteur géographique est la suivante :

Valeurs en euros	2021	2020
Ventes de marchandises France	171 315 964	181 433 243
Ventes de marchandises Export	976 087	419 398
Production vendue de biens - France		
Production vendue de biens Export		
Production vendue de services - France	11 806 627	13 577 054
Production vendue de services Export	2 624	427
Total chiffre d'affaires	184 101 302	195 430 122

Evénements postérieurs à la clôture

En 2022, les mesures liées à la Covid19 se sont allégées, mais certaines restrictions demeurent malgré la levée de l'urgence sanitaire.

Il y a toujours une incertitude quant à la durée de ces mesures, mais leur impact devrait être plus limité sur la performance commerciale et financière de la société et de ses filiales pour l'exercice 2022.

Par ailleurs, la crise en Ukraine a provoqué une accélération de la progression de l'inflation, notamment dans le domaine de l'énergie et de certaines matières premières.

Compte tenu de la date des événements précités, sans lien direct prépondérant avec une situation existante à la clôture de l'exercice 2021, les comptes ont été établis sur la base des informations disponibles à la date de clôture, sans prendre en compte dans la valorisation des actifs et passifs les incidences éventuelles liées à cette situation.

Par ailleurs, au regard de la situation actuelle entre la Russie et l'Ukraine, l'exposition économique et bilancielle de la société à ces deux pays, est marginale.

A la date d'arrêté des comptes, nous n'avons toutefois pas identifié d'éléments susceptibles d'avoir un impact significatif sur la continuité d'exploitation. La société reste en tout état de cause vigilante sur la suite des événements

Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes se répartissent de la manière suivante :

- Contrôle légal : 80 900 €
- Autres missions d'audit : 0 €

Informations en matière de rémunérations

L'information concernant les rémunérations allouées aux membres des organes d'administration, de direction et de surveillance ne peut pas être fournie car elle permet d'identifier une situation individuelle.

Effectif du Groupe

L'effectif du groupe se présente comme suit :

Effectif	31/12/2021	31/12/2020
Cadres	57	51
Agents de maîtrise	78	74
Employés	119	126
Ouvriers	137	128
Total	391	379
<i>dont apprentis</i>	26	18
<i>dont travailleurs handicapés</i>	6	10

Tableau des flux de trésorerie

	2020		2019	
	€	€	€	€
<u>Flux nets de trésorerie liés à l'activité</u>				
Capacité d'autofinancement	4 947 516		5 782 305	
Résultat net des sociétés intégrées	2 192 862		1 250 310	
Amortissements et charges calculées	2 754 654		4 531 995	
Variation du BFR	-1 749 265		595 979	
Flux nets de trésorerie générés par l'activité		3 198 251		6 378 284
<u>Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u>				
Variation de périmètre	8 461 264		0	
Cession d'immobilisations	528 475		41 568	
Acquisitions d'immobilisations	-2 045 076		-2 664 114	
- Incorporelles	-7 065		-35 945	
- Corporelles	-1 787 498		-2 628 169	
- Financières	-250 513		0	
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement		6 944 663		-2 622 546
<u>Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement</u>				
Variation nette des emprunts	-1 828 416		3 815 363	
Dividendes versés aux minoritaires	0		0	
Flux nets de trésorerie lié aux opérations de financement		-1 828 416		3 815 363
<u>Ecart de conversion et divers</u>		0		653
Variation de trésorerie		8 314 492		7 571 754
Trésorerie d'ouverture	1 203 395		-6 368 359	
Trésorerie de clôture *	9 517 887		1 203 395	

* Dont découverts bancaires 6 199 067 € à la clôture de l'exercice et 7 245 092 € sur l'exercice 2020

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION CONSOLIDES

au 31/12/2021

En Euros		31/12/2021	31/12/2020	Variations
	Ventes marchandises	172 292 051	181 852 641	-5.26%
-	Coût d'achat des marchandises vendues	154 836 017	164 522 611	-5.89%
MARGE COMMERCIALE		17 456 034	17 330 030	0.73%
		9.48%	8.87%	
	Production vendue	11 809 251	13 577 481	-13.02%
+	Production stockée			N/S
-	Déstockage de production			N/S
+	Production immobilisée	782 088	1 685 289	-53.59%
PRODUCTION DE L'EXERCICE		12 591 339	15 262 770	-17.50%
		6.84%	7.81%	
CHIFFRE D'AFFAIRES		184 101 302	195 430 122	-5.80%
-	Coût d'achat des marchandises vendues	154 836 017	164 522 611	-5.89%
-	Consommations exercice en provenance des tiers	8 310 698	8 992 466	-7.58%
VALEUR AJOUTEE		21 736 675	23 600 334	-7.90%
		11.81%	12.08%	
+	Subventions d'exploitation	380 899	233 325	63.25%
-	Impôts, taxes et versements assimilés	1 686 861	2 039 595	-17.29%
-	Charges de personnel	15 742 539	18 669 556	-15.68%
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		4 688 174	3 124 508	50.05%
		2.55%	1.60%	
+	Reprises sur charges calculées	1 167 330	589 377	98.06%
+	Transferts de charges	659 524	2 005 785	
+	Autres produits	1 061 183	1 959 285	-45.84%
-	Dotations aux amortissements et aux provisions	2 803 723	3 784 200	-25.91%
-	Autres charges	1 241 186	1 358 107	-8.61%
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition		3 531 302	2 536 648	39.21%
		1.92%	1.30%	
-	Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions			N/S
RESULTAT D'EXPLOITATION après dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition		3 531 302	2 536 648	39.21%
		1.92%	1.30%	
+	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+	Produits financiers	113 958	111 217	2.46%
-	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
-	Charges financières	314 203	476 467	-34.06%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		3 331 057	2 171 398	53.41%
		1.81%	1.11%	
	Produits exceptionnels	564 666	172 853	226.67%
-	Charges exceptionnelles	923 518	186 957	393.97%
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-358 852	-14 104	2444.33%
	Impôts dus sur les bénéfices	815 007	549 978	48.19%
-	Impôt sur les bénéfices	-35 664	357 004	-109.99%
+	Liaison résultat		-2	
Résultat des sociétés intégrées		2 192 862	1 250 310	75.39%
Résultat sociétés mises en équivalence	RESULTAT SOCIETES M.E			
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE		2 192 862	1 250 310	75.39%
		1.19%	0.64%	
Résultat groupe	RESULTAT GROUPE	2 192 862	1 250 310	75.39%
		1.19%	0.64%	
Résultat hors-groupe	RESULTAT HORS GROUPE			
	Produits des cessions des éléments d'actifs	522 279	31 433	1561.56%
-	Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	695 016	38 442	1707.96%
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS		-172 737	-7 009	2364.50%