

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 30/07/2021 sous le numéro de dépôt 2341

A.M.S.I.

FFE 89.01
S AUXERRE
4° gestion 89 Bho

30 JUL. 2021
215 2341

Société par actions simplifiée unipersonnelle de 150.790 Euros

SIEGE SOCIAL : AUXERRE (Yonne) 44, avenue Charles de Gaulle

349 580 191 R.C.S. AUXERRE - SIRET 349 580 191 00014

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

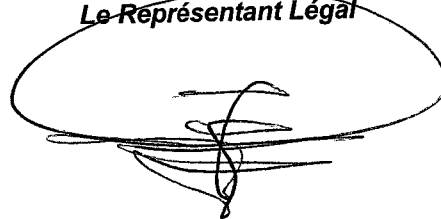
QUATRIEME DECISION – Affectation du résultat

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit la somme de 1.613.965,77 Euros, au compte « Autres Réserves ».

Il reconnaît en outre, que conformément aux dispositions de l'article 243 *bis* du CGI, le rapport présenté mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Cette décision a été prise par l'associé unique le 30 juin 2021.

***Copie certifiée conforme
Le Représentant Légal***





COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

**COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Le Représentant Légal**

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, is written over the text "Le Représentant Légal".

BILAN CONSOLIDE

au 31/12/2020

ACTIF en Euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations
Ecart d'acquisition	1 477 880	1 477 880	
Capital souscrit non appelé			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Concessions, brevets, droits similaires	57 057	61 259	-6.86%
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances, acomptes immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	57 057	61 259	-6.86%
Terrains	7 540 815	7 527 187	0.18%
Constructions	12 782 746	14 214 110	-10.07%
Installations techniques, matériel, outillage	551 279	670 582	-17.79%
Autres immobilisations corporelles	3 377 171	3 611 531	-6.49%
Immobilisations en cours	65 892	35 776	84.18%
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 317 903	26 059 186	-6.68%
Titres de participations			
Actifs nets en cours de cession			
Participations par mise en équivalence			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés	1 424	1 775	-19.77%
Prêts			
Autres immobilisations financières	140 420	150 204	-6.51%
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	141 844	151 979	-6.67%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	25 994 684	27 750 304	-6.33%
Matières premières, approvisionnements			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	48 499 496	48 498 627	0.00%
STOCKS ET EN-COURS	48 499 496	48 498 627	0.00%
Avances et acomptes versés sur commandes	370 667	414 441	-10.56%
Créances clients et comptes rattachés	9 058 786	10 715 486	-15.46%
Actifs d'impôts différés		203 177	-100.00%
Autres créances	5 630 422	5 347 217	5.30%
Capital souscrit, appelé et non versé			
CREANCES	14 689 208	16 265 880	-9.69%
Valeurs mobilières de placement		28 749	-100.00%
Actions propres			
Disponibilités	8 448 487	6 654 593	26.96%
TRESORERIE	8 448 487	6 683 342	26.41%
Charges constatées d'avance	252 200	331 615	-23.95%
Liaisons titres			
Liaisons bilan	-2	-2	
COMPTES DE REGULARISATION	252 198	331 613	-23.95%
TOTAL ACTIF CIRCULANT	72 260 056	72 193 903	0.09%
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Prime de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
Ecart d'arrondi actif	10	12	
TOTAL ACTIF	98 254 750	99 944 219	-1.69%

PASSIF en Euros	31/12/2020	31/12/2019	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	15 000	0.53%
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	13 666 116	11 354 489	20.36%
Réserves du groupe	6 375 551	6 980 373	-8.66%
Ecart de conversion			
Report à nouveau			
Résultat Groupe	1 250 310	1 706 230	-26.72%
CAPITAUX PROPRES	21 594 540	20 343 576	6.15%
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			
Provisions pour charges			
Provisions pour passif d'impôt différé	153 829		N/S
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	153 829		N/S
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 566 215	32 750 852	11.65%
Concours bancaires courants	7 245 092	13 051 701	-44.49%
Emprunts en crédit-bail			
Emprunts et dettes financières divers			
Passifs nets en cours de cession			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 265 670	2 524 804	-10.26%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 756 149	22 307 898	2.01%
Dettes fiscales et sociales	4 843 409	5 974 240	-18.93%
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	506 300	830 418	-39.03%
DETTES	74 182 835	77 439 913	-4.21%
Produits constatés d'avance	2 323 536	2 160 717	7.54%
Ecart d'arrondi passif	10	13	-23.08%
COMPTES DE REGULARISATION	2 323 546	2 160 730	7.54%
TOTAL PASSIF	98 254 750	99 944 219	-1.69%
Taux d'endettement financier (Emprunts et dettes financières / Capitaux propres)	202.88%	225.15%	
Autonomie financière (Capitaux propres / Total passif)	21.98%	20.35%	

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

au 31/12/2020

En Euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations
Ventes de marchandises France	181 433 243	214 013 443	-15.22%
Ventes de marchandises Export	419 398	936 264	-55.21%
Production vendue de biens - France			
Production vendue de biens Export			
Production vendue de services - France	13 577 054	15 679 932	-13.41%
Production vendue de services Export	427	1 113	-61.64%
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	195 430 122	230 630 752	-15.26%
Production stockée			
Production immobilisée	1 685 289	2 561 682	-34.21%
Subventions d'exploitation	233 325	352 437	-33.80%
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	2 595 162	1 903 388	36.34%
Autres produits	1 959 285	1 717 486	14.08%
PRODUITS D'EXPLOITATION	6 473 061	6 534 993	-0.95%
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	164 141 716	195 669 539	-16.11%
Variation de stock de marchandises	380 895	195 664	94.67%
Achats de matières premières et autres appro.			
Variation de stock matières premières et approvisionnements			
Autres achats et charges externes	8 992 466	10 447 947	-13.93%
Impôts, taxes et versements assimilés	2 039 595	1 860 049	9.65%
Salaires et traitements	13 767 681	14 148 613	-2.69%
Charges sociales	4 901 875	5 433 123	-9.78%
Dotations aux amortissements des immobilisations	3 118 413	3 177 541	-1.86%
Dotations aux provisions /immobilisations			
Dotations aux provisions sur actifs circulants	644 884	1 366 793	-52.82%
Dotations aux provisions pour risques et charges	20 903		N/S
Autres charges	1 358 107	1 118 552	21.42%
CHARGES D'EXPLOITATION	199 366 535	233 417 821	-14.59%
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 536 648	3 747 924	-32.32%
Produits financiers de participations			
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés	110 803	189 036	-41.39%
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	111 217	189 036	-41.17%
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées	476 465	664 402	-28.29%
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement			
Ecart de conversion	2		
CHARGES FINANCIERES	476 467	664 402	-28.29%
RESULTAT FINANCIER	-365 250	-475 366	-23.16%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 171 398	3 272 558	-33.65%
% du CA HT	1.11%	1.42%	

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	140 689	58 001	142.56%
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	31 433	80 307	-60.86%
Reprises sur provisions et transferts de charges	731	90	712.22%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	172 853	138 398	24.90%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	112 852	351 283	-67.87%
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	38 442	277 291	-86.14%
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	35 663	35 663	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	186 957	664 237	-71.85%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-14 104	-525 839	-97.32%
Impôts dus sur les bénéfices	549 978	985 085	-44.17%
Impôts différés sur les bénéfices	357 004	-119 395	-399.01%
TOTAL IMPOTS	906 982	865 690	4.77%
TOTAL DES PRODUITS	202 187 253	237 493 179	-14.87%
TOTAL DES CHARGES	200 936 941	235 612 150	-14.72%
Liaisons Résultat	-2		
RESULTAT DES SOCIETES INTEGRES	1 250 310	1 881 029	-33.53%
% du CA HT	0.64%	0.82%	
Résultat des sociétés mises en équivalence			
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		174 799	-100.00%
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE	1 250 310	1 706 230	-26.72%
% du CA HT	0.64%	0.74%	
RESULTAT GROUPE	1 250 310	1 706 230	-26.72%
RESULTAT HORS GROUPE			
Résultat par action	82.92	123.15	
Résultat dilué par action	82.92	123.15	
Résultat par action avant dot. aux amort. des écarts d'acquisition	82.92	123.15	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION CONSOLIDES

au 31/12/2020

En Euros		31/12/2020	31/12/2019	Variations
	Ventes marchandises	181 852 641	214 949 707	-15.40%
-	Coût d'achat des marchandises vendues	164 522 611	195 865 203	-16.00%
MARGE COMMERCIALE		17 330 030	19 084 504	-9.19%
		8.87%	9.77%	
	Production vendue	13 577 481	15 681 045	-13.41%
+	Production stockée			N/S
-	Déstockage de production			N/S
+	Production immobilisée	1 685 289	2 561 682	-34.21%
PRODUCTION DE L'EXERCICE		15 262 770	18 242 727	-16.34%
		7.81%	9.33%	
CHIFFRE D'AFFAIRES		195 430 122	230 630 752	-15.26%
-	Coût d'achat des marchandises vendues	164 522 611	195 865 203	-16.00%
-	Consommations exercice en provenance des tiers	8 992 466	10 447 947	-13.93%
VALEUR AJOUTEE		23 600 334	26 879 284	-12.20%
		12.08%	13.75%	
+	Subventions d'exploitation	233 325	352 437	-33.80%
-	Impôts, taxes et versements assimilés	2 039 595	1 860 049	9.65%
-	Charges de personnel	18 669 556	19 581 736	-4.66%
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		3 124 508	5 789 936	-46.04%
		1.60%	2.96%	
+	Reprises sur charges calculées, transferts	2 595 162	1 903 388	36.34%
+	Autres produits	1 959 285	1 717 486	14.08%
-	Dotations aux amortissements et aux provisions	3 784 200	4 544 334	-16.73%
-	Autres charges	1 358 107	1 118 552	21.42%
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 536 648	3 747 924	-32.32%
		1.30%	1.92%	
+	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+	Produits financiers	111 217	189 036	-41.17%
-	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
-	Charges financières	476 467	664 402	-28.29%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		2 171 398	3 272 558	-33.65%
		1.11%	1.67%	
	Produits exceptionnels	172 853	138 398	24.90%
-	Charges exceptionnelles	186 957	664 237	-71.85%
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-14 104	-525 839	-97.32%
	Impôts dus sur les bénéfices	549 978	985 085	-44.17%
-	Impôt sur les bénéfices	357 004	-119 395	-399.01%
+	Liaison résultat	-2		
Résultat des sociétés intégrées		1 250 310	1 881 029	-33.53%
	Résultat sociétés mises en équivalence			
RESULTAT SOCIETES M.E				
-	Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		174 799	-100.00%
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE		1 250 310	1 706 230	-26.72%
		0.64%	0.87%	
	Résultat groupe	1 250 310	1 706 230	-26.72%
RESULTAT GROUPE		0.64%	0.87%	
	Résultat hors-groupe			
RESULTAT HORS GROUPE				
	Produits des cessions des éléments d'actifs	31 433	81 393	-61.38%
-	Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	38 442	277 291	-86.14%
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS		-7 009	-195 898	-96.42%

Tableau des flux de trésorerie

	2020		2019	
	€	€	€	€
<u>Flux nets de trésorerie liés à l'activité</u>				
Capacité d'autofinancement	5 782 305		6 170 544	
Résultat net des sociétés intégrées	1 250 310		1 706 230	
Amortissements et charges calculées	4 531 995		4 464 314	
Variation du BFR	595 979		-1 309 648	
Flux nets de trésorerie générés par l'activité		6 378 284		4 860 896
<u>Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u>				
Variation de périmètre	0		0	
Cession d'immobilisations	41 568		82 777	
Acquisitions d'immobilisations	-2 664 114		-4 045 507	
- Incorporelles	-35 945		-20 315	
- Corporelles	-2 628 169		-4 021 291	
- Financières	0		-3 901	
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement		-2 622 546		-3 962 730
<u>Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement</u>				
Variation nette des emprunts	3 815 363		-503 506	
Dividendes versés aux minoritaires	0		-16 530	
Flux nets de trésorerie lié aux opérations de financement		3 815 363		-520 036
<u>Ecart de conversion et divers</u>		653		0
Variation de trésorerie		7 571 754		378 130
Trésorerie d'ouverture	-6 368 359		-6 746 489	
Trésorerie de clôture *	1 203 395		-6 368 359	

* Dont découverts bancaires 7 245 092 € à la clôture de l'exercice et 13 051 701 € sur l'exercice 2019



ANNEXE

GROUPE AMSI

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS CONSOLIDES

31 DECEMBRE 2020

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les comptes sont présentés en euros.

L'exercice a débuté le 1er janvier 2020 pour se terminer le 31 décembre 2020, soit une durée de 12 mois.

Les comptes clos au 31 décembre 2020 sont présentés avec les données comparatives de l'exercice clos le 31 décembre 2019, représentant une durée de 12 mois.

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

La crise sanitaire liée au virus Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi d'urgence n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur de l'exercice. L'épidémie de Covid-19 s'est propagée à travers le monde et a impacté l'activité économique en France. Elle s'accompagne de la mise en œuvre graduelle de mesures publiques qui ont pour conséquence de réduire le volume des activités depuis cette date (le gouvernement ayant notamment décidé de prendre des mesures de confinement à compter du 17 mars 2020). Le groupe a pris l'ensemble des mesures nécessaires à la continuité de l'activité tout en privilégiant la santé de ses collaborateurs et le respect des mesures gouvernementales. L'épidémie de Coronavirus Covid-19 a impacté le groupe en 2020, à travers ses filiales qui ont connu une réduction d'activité (notamment pour celles qui évoluent dans le secteur industriel), sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. Des mesures de réduction des dépenses et de chômage partiel ont été mises en œuvre. Le Groupe n'a pas contracté de prêts garantis par l'Etat.

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).

L'environnement comptable a été modifié par l'application des règlements n°2002-10 et n°2004-06 du CRC et par le règlement ANC n°2015-07 du 23 novembre 2015.

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.

Date de clôture des exercices

Les sociétés du groupe clôturent leur exercice social le 31 décembre 2020.

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 15 000.

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 2020.

La méthode d'intégration proportionnelle n'a pas d'application sur l'exercice 2020.

Périmètre de consolidation au 31 décembre 2020

	% 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 LEASE CAR	100,00%	100,00%	IG
SAS SMDA	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN SMDA	100,00%	100,00%	IG
Sociétés civiles propriétaires de l'immobilier :			
SCI DU BEL ETAIN	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN CHAMBERLAND	100,00%	100,00%	IG
SCI DES 3 SAULES	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN AVALON	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 JEANNIN FORTES TERRES	100,00%	100,00%	IG
SCI 26/67 AV. FRANKLIN ROOSEVELT	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN MAREUIL	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN ROMILLY	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN SAMOREAU	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN VSD	100,00%	100,00%	IG
SCI CDG	100,00%	100,00%	IG

Titres non consolidés

La société SCI VILLETTE n'a pas été consolidée, le Groupe détenant une participation au capital de la société 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					2 414 227
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	242 032	35 945	8 020			269 957
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations incorporelles brutes	242 032	35 945	8 020			269 957

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	180 773	40 147	8 020			212 900
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	180 773	40 147	8 020			212 900

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 Ecart 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.

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. Ces tests ont conduit à provisionner l'intégralité de l'écart d'acquisition concernant la société JEANNIN 77 pour un montant de 174 799 €.

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	7 560 018	46 458				7 606 476
Constructions	31 525 462	169 726	112 929			31 582 259
Installations techniques, matériel, outillage	4 110 396	114 186	94 096			4 130 486
Autres immobilisations corporelles	6 719 215	2 231 907	2 283 667		35 776	6 703 231
Immobilisations en cours	35 776	65 892			-35 776	65 892
Avances et acomptes						
Valeurs brutes	49 960 867	2 628 169	2 490 692			50 088 344

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						
Constructions	17 344 183	1 633 921	112 929		-1	18 865 174
Installations techniques, matériel, outillage	3 439 814	232 131	92 738			3 579 207
Autres immobilisations corporelles	3 107 684	1 212 216	993 841		1	3 326 060
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	23 891 681	3 078 268	1 199 508			25 770 441

Titres non consolidés

Le Groupe détient 23.76% du capital de la société SCI VILLETTE. Les titres non consolidés sont inscrits à l'actif du bilan au poste « Autres titres immobilisés » pour un montant de 753 €.

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 temporaire	1 526 249	-297 136		1 229 113
Déficits fiscaux	283 598	-275 390		8 208
Impôts différés actifs	1 809 847	-572 526		1 237 321
Provisions non déductibles et différences temporaire	1 606 670	-215 520		1 391 150
Impôts différés passifs	1 606 670	-215 520		1 391 150
Impôt différé net	203 177	-357 006		-153 829

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 31/12/2018	18 499 666
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	1 706 230
Augmentation de capital	137 484
Dividendes versés et divers	197
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

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

Capitaux propres intérêts minoritaires	Clôture
Capitaux propres intérêts minoritaires 31/12/2018	119 439
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	
Variations de périmètre	-102 910
Dividendes versés	-16 529
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	

Créances et dettes

Créances

Les créances ont une échéance inférieure à un an à l'exception des autres immobilisations financières pour 140 420 €.

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	27 493 473	4 393 915	4 678 827	36 566 215
Emprunts liés aux crédits-baux				
Concours bancaires courants	7 245 092			7 245 092
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs	22 756 149			22 756 149
Dettes fiscales et sociales	4 843 409			4 843 409
Avances et acomptes	2 265 670			2 265 670
Autres dettes	506 300			506 300
Total dettes	65 110 093	4 393 915	4 678 827	74 182 835

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 à moins d'un an sur l'exercice.

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					
Provisions pour charges					
Provision pour passif d'impôt différé		153 829			153 829
Total Provisions pour risques et charges		153 829			153 829

Charges de personnel

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

Valeurs en euros	2020	2019
Salaires et traitements	13 767 681	14 148 613
Charges sociales	4 901 875	5 433 123
Total charges de personnel	18 669 556	19 581 736

Analyse du résultat financier

Le résultat financier est une perte de 365 250 € contre une perte de 475 366 € sur l'exercice précédent. Il est composé des éléments suivants :

Valeurs en euros	2020	2019
Produits financiers		
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.	414	
Autres intérêts et produits assimilés	110 803	189 036
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	476 467	664 402
Différences négatives de change		
Résultat financiers	-365 250	-475 366

Analyse du résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est une perte de – 14 104 €, notamment liée aux éléments suivants :

- Perte nette sur cessions d'immobilisations	- 7 009 €
- Dotation aux provisions	- 35 663 €
- Autres profits nets	28 568 €
Résultat exceptionnel :	- 14 104 €

Analyse de la charge d'impôt

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

Valeurs en euros	2020
Résultat des sociétés intégrées	1 250 312
Charges d'impôts	906 982
Résultat avant impôts	2 157 294
Impôt théorique (28%)	604 042
Différences permanentes	23 425
Différence de taux	32 470
Provision sur IDA	247 045
Charge d'impôt	906 982

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

- Cautions d'AMSI au profit d'établissements bancaires pour un montant maximum 10 376 166 €, utilisation au 31 décembre 2020 à hauteur de 6 443 623 €.
- 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 parts sociales SCI JEANNIN FORTES TERRES
- 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
- Nantissement du fonds de commerce situé 26, avenue du Président Roosevelt à MEAUX

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 terrain situé rue des Fortes Terres à MAREUIL LES MEAUX

- Hypothèque conventionnelle sur immeuble situé 255 avenue de la Grande Haie à MAREUIL LES MEAUX
- 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
- Privilège de prêteur de deniers sur immeuble situé 255 avenue de la Grande Haie à MAREUIL LES MEAUX

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	2020	2019
Ventes de marchandises France	181 433 243	214 013 443
Ventes de marchandises Export	419 398	936 264
Production vendue de biens - France		
Production vendue de biens Export		
Production vendue de services - France	13 577 054	15 679 932
Production vendue de services Export	427	1 113
Total chiffre d'affaires	195 430 122	230 630 752

Evénements postérieurs à la clôture

Le Groupe n'a pas connu d'évènement significatif susceptible de remettre en cause les présents comptes annuels consolidés. Les états financiers du Groupe ont été préparés sur la base du principe de la continuité de l'activité.

En 2021, la Covid19 est toujours présente et les autorités de tous les pays continuent de reconduire des mesures sanitaires strictes (confinement, couvre-feu, fermeture d'établissements accueillant du public, ...) afin de juguler la propagation de la pandémie.

Il y a toujours une forte incertitude quant à la durée de ces mesures, et si elles devaient être prolongées, leur impact pourrait être conséquent sur la performance commerciale et financière de la société et ses filiales pour l'exercice 2021. L'arrivée du vaccin va permettre la généralisation d'une vaccination massive.

De ce fait, un retour à la normale est espéré ainsi que de meilleures opportunités. 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	31/12/2020	31/12/2019
Cadres	51	56
Agents de maîtrise	74	79
Employés	126	122
Ouvriers	128	128
Total	379	385
<i>dont apprentis</i>	<i>18</i>	<i>15</i>
<i>dont travailleurs handicapés</i>	<i>10</i>	<i>11</i>

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 : 44, avenue Charles de Gaulle
89000 AUXERRE

RCS AUXERRE 349 580 191

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Assemblée générale d'approbation des comptes

de l'exercice clos le 31 décembre 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 €

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2020

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 2020, 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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.

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.

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.

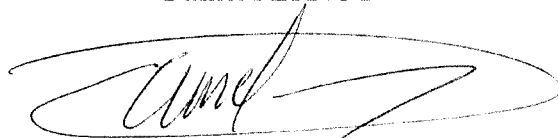
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, les commissaires aux comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évaluent les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et mettent 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 évaluent 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 2021

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 2020

/

Arnaud ROUGAGNOU
Commissaire aux Comptes

BILAN CONSOLIDE au 31/12/2020

ACTIF en Euros

31/12/2020 31/12/2019 Variations

Ecart d'acquisition	1 477 880	1 477 880	
Capital souscrit non appelé			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Concessions, brevets, droits similaires	57 057	61 259	-6.86%
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances, acomptes immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	57 057	61 259	-6.86%
Terrains	7 540 815	7 527 187	0.18%
Constructions	12 782 746	14 214 110	-10.07%
Installations techniques, matériel, outillage	551 279	670 582	-17.79%
Autres immobilisations corporelles	3 377 171	3 611 531	-6.49%
Immobilisations en cours	65 892	35 776	84.18%
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 317 903	26 059 186	-6.68%
Titres de participations			
Actifs nets en cours de cession			
Participations par mise en équivalence			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés	1 424	1 775	-19.77%
Prêts			
Autres immobilisations financières	140 420	150 204	-6.51%
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	141 844	151 979	-6.67%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	25 994 684	27 750 304	-6.33%
Matières premières, approvisionnements			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	48 499 496	48 498 627	0.00%
STOCKS ET EN-COURS	48 499 496	48 498 627	0.00%
Avances et acomptes versés sur commandes	370 667	414 431	-10.56%
Créances clients et comptes rattachés	9 058 786	10 715 486	-15.46%
Actifs d'impôts différés		203 177	-100.00%
Autres créances	5 630 422	5 347 217	5.30%
Capital souscrit, appelé et non versé			
CREANCES	14 689 208	16 265 880	-9.69%
Valeurs mobilières de placement		28 749	-100.00%
Actions propres			
Disponibilités	8 448 487	6 654 593	26.96%
TRESORERIE	8 448 487	6 683 342	26.41%
Charges constatées d'avance	252 200	331 615	-23.95%
Liaisons titres			
Liaisons bilan	-2	-2	
COMPTES DE REGULARISATION	252 198	331 613	-23.95%
TOTAL ACTIF CIRCULANT	72 260 056	72 193 903	0.09%
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Prime de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
Ecart d'arrondi actif	10	12	
TOTAL ACTIF	98 254 750	99 944 219	-1.69%

Arnaud ROUGAGNOU
Commissaire aux Comptes

PASSIF en Euros	31/12/2020	31/12/2019	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	15 000	0.53%
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	13 666 116	11 354 489	20.36%
Réserves du groupe	6 375 551	6 980 373	-8.66%
Ecart de conversion			
Report à nouveau			
Résultat Groupe	1 250 310	1 706 230	-26.72%
CAPITAUX PROPRES	21 594 540	20 343 576	6.15%
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			
Provisions pour charges			
Provisions pour passif d'impôt différé	153 829		N/S
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	153 829		N/S
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 566 215	32 750 852	11.65%
Concours bancaires courants	7 245 092	13 051 701	-44.49%
Emprunts en crédit-bail			
Emprunts et dettes financières divers			
Passifs nets en cours de cession			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 265 670	2 524 804	-10.26%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 756 149	22 307 898	2.01%
Dettes fiscales et sociales	4 843 409	5 974 240	-18.93%
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	506 300	830 418	-39.03%
DETTES	74 182 835	77 439 913	-4.21%
Produits constatés d'avance	2 323 536	2 160 717	7.54%
Ecart d'arrondi passif	10	13	-23.08%
COMPTES DE REGULARISATION	2 323 546	2 160 730	7.54%
TOTAL PASSIF	98 254 750	99 944 219	-1.69%
Taux d'endettement financier (Emprunts et dettes financières / Capitaux propres)	202.88%	225.15%	
Autonomie financière (Capitaux propres / Total passif)	21.98%	20.35%	

Arnaud ROUGAGNOLI
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

au 31/12/2020

En Euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations
Ventes de marchandises France	181 433 243	214 013 443	-15.22%
Ventes de marchandises Export	419 398	936 264	-55.21%
Production vendue de biens - France			
Production vendue de biens Export			
Production vendue de services - France	13 577 054	15 679 932	-13.41%
Production vendue de services Export	427	1 113	-61.64%
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	195 430 122	230 630 752	-15.26%
Production stockée			
Production immobilisée	1 685 289	2 561 682	-34.21%
Subventions d'exploitation	233 325	352 437	-33.80%
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	2 595 162	1 903 388	36.34%
Autres produits	1 959 285	1 717 486	14.08%
PRODUITS D'EXPLOITATION	6 473 061	6 534 993	-0.95%
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	164 141 716	195 669 539	-16.11%
Variation de stock de marchandises	380 895	195 664	94.67%
Achats de matières premières et autres appro.			
Variation de stock matières premières et approvisionnements			
Autres achats et charges externes	8 992 466	10 447 947	-13.93%
Impôts, taxes et versements assimilés	2 039 595	1 860 049	9.65%
Salaires et traitements	13 767 681	14 148 613	-2.69%
Charges sociales	4 901 875	5 433 123	-9.78%
Dotations aux amortissements des immobilisations	3 118 413	3 177 541	-1.86%
Dotations aux provisions /immobilisations			
Dotations aux provisions sur actifs circulants	644 884	1 366 793	-52.82%
Dotations aux provisions pour risques et charges	20 903		N/S
Autres charges	1 358 107	1 118 552	21.42%
CHARGES D'EXPLOITATION	199 366 535	233 417 821	-14.59%
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 536 648	3 147 924	-32.32%
Produits financiers de participations			
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés	110 803	189 036	-41.39%
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	111 217	189 036	-41.17%
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées	476 465	664 402	-28.29%
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement			
Ecart de conversion	2		
CHARGES FINANCIERES	476 467	664 402	-28.29%
RESULTAT FINANCIER	365 250	475 360	-23.16%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	365 250	475 360	-23.16%
du CA HT	1.9%	1.9%	

Arnaud ROUGAGNOU
Commissaire aux Comptes

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	140 689	58 001	142.56%
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	31 433	80 307	-60.86%
Reprises sur provisions et transferts de charges	731	90	712.22%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	172 853	138 398	24.90%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	112 852	351 283	-67.87%
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	38 442	277 291	-86.14%
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	35 663	35 663	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	186 957	664 237	-71.85%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	14 104	-525 839	-97.32%
Impôts dus sur les bénéfices	549 978	985 085	-44.17%
Impôts différés sur les bénéfices	357 004	-119 395	-399.01%
TOTAL IMPOTS	906 982	865 690	4.77%
TOTAL DES PRODUITS	202 187 253	237 493 179	-14.87%
TOTAL DES CHARGES	200 936 941	235 612 150	-14.72%
Liaisons Résultat	-2		
RESULTAT DES SOCIÉTÉS INTÉGRÉES	1 250 310	1 881 029	-33.53%
% du CA HT	0.64%	0.82%	
Résultat des sociétés mises en équivalence			
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		174 799	-100.00%
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDÉ	1 250 310	1 706 230	-26.72%
% du CA HT	0.64%	0.74%	
RESULTAT GROUPE	1 250 310	1 706 230	-26.72%
RESULTAT HORS GROUPE			
Résultat par action	82.92	123.15	
Résultat dilué par action	82.92	123.15	
Résultat par action avant dot. aux amort. des écarts d'acquisition	82.92	123.15	

Arnaud ROUGAGNOU
Commissaire aux Comptes

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION CONSOLIDES

au 31/12/2020

En Euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations
Ventes marchandises	181 852 641	214 949 707	-15.40%
- Coût d'achat des marchandises vendues	164 522 611	195 865 203	-16.00%
MARGE COMMERCIALE	17 330 030	19 084 504	-9.19%
	8.87%	9.77%	
Production vendue	13 577 481	15 681 045	-13.41%
+ Production stockée			N/S
- Déstockage de production			N/S
+ Production immobilisée	1 685 289	2 561 682	-34.21%
PRODUCTION DE L'EXERCICE	15 262 770	18 242 727	-16.34%
	7.81%	9.33%	
CHIFFRE D'AFFAIRES	195 430 122	230 630 752	-15.26%
- Coût d'achat des marchandises vendues	164 522 611	195 865 203	-16.00%
- Consommations exercice en provenance des tiers	8 992 466	10 447 947	-13.93%
VALEUR AJOUTEE	23 600 334	26 879 284	-12.20%
	12.08%	13.75%	
+ Subventions d'exploitation	233 325	352 437	-33.80%
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 039 595	1 860 049	9.65%
- Charges de personnel	18 669 556	19 581 736	-4.66%
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	3 124 508	5 789 936	-46.04%
	1.60%	2.96%	
+ Reprises sur charges calculées, transferts	2 595 162	1 903 388	36.34%
+ Autres produits	1 959 285	1 717 486	14.08%
- Dotations aux amortissements et aux provisions	3 784 200	4 544 334	-16.73%
- Autres charges	1 358 107	1 118 552	21.42%
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 536 648	3 747 924	-32.32%
	1.30%	1.92%	
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	111 217	189 036	-41.17%
- Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
- Charges financières	476 467	664 402	-28.29%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	2 171 398	3 272 558	-33.65%
	1.11%	1.67%	
Produits exceptionnels	172 853	138 398	24.90%
- Charges exceptionnelles	186 957	664 237	-71.85%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-14 104	-525 839	-97.32%
Impôts dus sur les bénéfices	549 978	985 085	-44.17%
- Impôt sur les bénéfices	357 004	-119 395	-399.01%
+ Liaison résultat	-2		
Résultat des sociétés intégrées	1 250 310	1 881 029	-33.53%
Résultat sociétés mises en équivalence	RESULTAT SOCIETES M.E		
- Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		174 799	-100.00%
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE	1 250 310	1 706 230	-26.72%
	0.64%	0.87%	
Résultat groupe	1 250 310	1 706 230	-26.72%
	0.64%	0.87%	
Résultat hors-groupe	RESULTAT HORS GROUPE		
Produits des cessions des éléments d'actifs	31 433	81 393	-61.38%
- Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	38 442	277 291	-86.14%
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	-7 009	-195 898	-96.42%

Tableau des flux de trésorerie

	2020		2019	
	€	€	€	€
Flux nets de trésorerie liés à l'activité				
Capacité d'autofinancement	5 782 305		6 170 544	
Résultat net des sociétés intégrées	1 250 310		1 706 230	
Amortissements et charges calculées	4 531 995		4 464 314	
Variation du BFR	595 979		-1 309 648	
Flux nets de trésorerie générés par l'activité		6 378 284		4 860 896
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement				
Variation de périmètre	0		0	
Cession d'immobilisations	41 568		82 777	
Acquisitions d'immobilisations	-2 664 114		-4 045 507	
- Incorporelles	-35 945		-20 315	
- Corporelles	-2 628 169		-4 021 291	
- Financières	0		-3 901	
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement		-2 622 546		-3 962 730
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement				
Variation nette des emprunts	3 815 363		-503 506	
Dividendes versés aux minoritaires	0		-16 530	
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement		3 815 363		-520 036
Ecart de conversion et divers		653		0
Variation de trésorerie		7 571 754		378 130
Trésorerie d'ouverture	-6 368 359		-6 746 489	
Trésorerie de clôture *	1 203 395		-6 368 359	

* Dont découverts bancaires 7 245 092 € à la clôture de l'exercice et 13 051 701 € sur l'exercice 2019



ANNEXE

Arnaud ROUGAGNOLI
Commissaire aux Comptes

GROUPE AMSI

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS CONSOLIDES

31 DECEMBRE 2020

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les comptes sont présentés en euros.

L'exercice a débuté le 1er janvier 2020 pour se terminer le 31 décembre 2020, soit une durée de 12 mois.

Les comptes clos au 31 décembre 2020 sont présentés avec les données comparatives de l'exercice clos le 31 décembre 2019, représentant une durée de 12 mois.

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

La crise sanitaire liée au virus Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi d'urgence n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur de l'exercice. L'épidémie de Covid-19 s'est propagée à travers le monde et a impacté l'activité économique en France. Elle s'accompagne de la mise en œuvre graduelle de mesures publiques qui ont pour conséquence de réduire le volume des activités depuis cette date (le gouvernement ayant notamment décidé de prendre des mesures de confinement à compter du 17 mars 2020). Le groupe a pris l'ensemble des mesures nécessaires à la continuité de l'activité tout en privilégiant la santé de ses collaborateurs et le respect des mesures gouvernementales. L'épidémie de Coronavirus Covid-19 a impacté le groupe en 2020, à travers ses filiales qui ont connu une réduction d'activité (notamment pour celles qui évoluent dans le secteur industriel), sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. Des mesures de réduction des dépenses et de chômage partiel ont été mises en œuvre. Le Groupe n'a pas contracté de prêts garantis par l'Etat.

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).

L'environnement comptable a été modifié par l'application des règlements n°2002-10 et n°2004-06 du CRC et par le règlement ANC n°2015-07 du 23 novembre 2015.

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.

Date de clôture des exercices

Les sociétés du groupe clôturent leur exercice social le 31 décembre 2020.

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 15 000.

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 2020.

La méthode d'intégration proportionnelle n'a pas d'application sur l'exercice 2020.

Périmètre de consolidation au 31 décembre 2020

	% 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 LEASE CAR	100,00%	100,00%	IG
SAS SMDA	100,00%	100,00%	IG
SAS JEANNIN SMDA	100,00%	100,00%	IG

Sociétés civiles propriétaires de l'immobilier :

SCI DU BEL ETAIN	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 JEANNIN FORTES TERRES	100,00%	100,00%	IG
SCI 26/67 AV. FRANKLIN ROOSEVELT	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN MAREUIL	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN ROMILLY	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN SAMOREAU	100,00%	100,00%	IG
SCI JEANNIN VSD	100,00%	100,00%	IG
SCI CDG	100,00%	100,00%	IG

Titres non consolidés

La société SCI VILLETTE n'a pas été consolidée, le Groupe détenant une participation au capital de la société 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					2 414 227
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	242 032	35 945	8 020			269 957
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations incorporelles brutes	242 032	35 945	8 020			269 957

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	180 773	40 147	8 020			212 900
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	180 773	40 147	8 020			212 900

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 Ecart 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.

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. Ces tests ont conduit à provisionner l'intégralité de l'écart d'acquisition concernant la société JEANNIN 77 pour un montant de 174 799 €.

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	7 560 018	46 458				7 606 476
Constructions	31 525 462	169 726	112 929			31 582 259
Installations techniques, matériel, outillage	4 110 396	114 186	94 096			4 130 486
Autres immobilisations corporelles	6 719 215	2 231 907	2 283 667		35 776	6 703 231
Immobilisations en cours	35 776	65 892			-35 776	65 892
Avances et acomptes						
Valeurs brutes	49 950 867	2 628 169	2 490 692			50 088 344

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						
Constructions	17 344 183	1 633 921	112 929		-1	18 865 174
Installations techniques, matériel, outillage	3 439 814	232 131	92 738			3 579 207
Autres immobilisations corporelles	3 107 684	1 212 216	993 841		1	3 326 060
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	23 891 681	3 078 268	1 199 508			25 770 441

Titres non consolidés

Le Groupe détient 23.76% du capital de la société SCI VILLETTE. Les titres non consolidés sont inscrits à l'actif du bilan au poste « Autres titres immobilisés » pour un montant de 753 €.

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 temporaire	1 526 249	-297 136		1 229 113
Déficits fiscaux	283 598	-275 390		8 208
Impôts différés actifs	1 809 847	-572 526		1 237 321
Provisions non déductibles et différences temporaire	1 806 670	-215 520		1 391 150
Impôts différés passifs	1 806 670	-215 520		1 391 150
Impôt différé net	203 177	-357 006		-153 829

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 31/12/2018	18 499 666
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	1 706 230
Augmentation de capital	137 484
Dividendes versés et divers	197
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

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

Capitaux propres intérêts minoritaires	Clôture
Capitaux propres intérêts minoritaires 31/12/2018	119 439
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	
Variations de périmètre	-102 910
Dividendes versés	-16 529
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	

Créances et dettes

Créances

Les créances ont une échéance inférieure à un an à l'exception des autres immobilisations financières pour 140 420 €.

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	27 493 473	4 393 915	4 678 827	36 566 215
Emprunts liés aux crédits-baux				
Concours bancaires courants	7 245 092			7 245 092
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs	22 756 149			22 756 149
Dettes fiscales et sociales	4 843 409			4 843 409
Avances et acomptes	2 265 670			2 265 670
Autres dettes	506 300			506 300
Total dettes	65 110 093	4 393 915	4 678 827	74 182 835

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 à moins d'un an sur l'exercice.

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					
Provisions pour charges					
Provision pour passif d'impôt différé		153 829			153 829
Total Provisions pour risques et charges		153 829			153 829

Charges de personnel

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

Valeurs en euros	2020	2019
Salaires et traitements	13 767 681	14 148 613
Charges sociales	4 901 875	5 433 123
Total charges de personnel	18 669 556	19 581 736

Analyse du résultat financier

Le résultat financier est une perte de 365 250 € contre une perte de 475 366 € sur l'exercice précédent. Il est composé des éléments suivants :

Valeurs en euros	2020	2019
Produits financiers		
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.	414	
Autres intérêts et produits assimilés	110 803	189 036
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	476 467	664 402
Différences négatives de change		
Résultat financiers	-365 250	-475 366

Analyse du résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est une perte de – 14 104 €, notamment liée aux éléments suivants :

- Perte nette sur cessions d'immobilisations	- 7 009 €
- Dotation aux provisions	- 35 663 €
- Autres profits nets	28 568 €
Résultat exceptionnel :	- 14 104 €

Analyse de la charge d'impôt

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

Valeurs en euros	2020
Résultat des sociétés intégrées	1 250 312
Charges d'impôts	906 982
Résultat avant impôts	2 157 294
Impôt théorique (28%)	604 042
Différences permanentes	23 425
Différence de taux	32 470
Provision sur IDA	247 045
Charge d'impôt	906 982

5. AUTRES INFORMATIONS

Engagements hors bilan

Garanties données

- Cautions d'AMSI au profit d'établissements bancaires pour un montant maximum 10 376 166 €, utilisation au 31 décembre 2020 à hauteur de 6 443 623 €.
- 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 parts sociales SCI JEANNIN FORTES TERRES
- 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
- Nantissement du fonds de commerce situé 26, avenue du Président Roosevelt à MEAUX

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 terrain situé rue des Fortes Terres à MAREUIL LES MEAUX

- Hypothèque conventionnelle sur immeuble situé 255 avenue de la Grande Haie à MAREUIL LES MEAUX
- 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
- Privilège de prêteur de deniers sur immeuble situé 255 avenue de la Grande Haie à MAREUIL LES MEAUX

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	2020	2019
Ventes de marchandises France	181 433 243	214 013 443
Ventes de marchandises Export	419 398	936 264
Production vendue de biens - France		
Production vendue de biens Export		
Production vendue de services - France	13 577 054	15 679 932
Production vendue de services Export	427	1 113
Total chiffre d'affaires	195 430 122	230 630 752

Evénements postérieurs à la clôture

Le Groupe n'a pas connu d'évènement significatif susceptible de remettre en cause les présents comptes annuels consolidés. Les états financiers du Groupe ont été préparés sur la base du principe de la continuité de l'activité.

En 2021, la Covid19 est toujours présente et les autorités de tous les pays continuent de reconduire des mesures sanitaires strictes (confinement, couvre-feu, fermeture d'établissements accueillant du public, ...) afin de juguler la propagation de la pandémie.

Il y a toujours une forte incertitude quant à la durée de ces mesures, et si elles devaient être prolongées, leur impact pourrait être conséquent sur la performance commerciale et financière de la société et ses filiales pour l'exercice 2021. L'arrivée du vaccin va permettre la généralisation d'une vaccination massive.

De ce fait, un retour à la normale est espéré ainsi que de meilleures opportunités. 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	31/12/2020	31/12/2019
Cadres	51	56
Agents de maîtrise	74	79
Employés	126	122
Ouvriers	128	128
Total	379	385
<i>dont apprentis</i>	<i>18</i>	<i>15</i>
<i>dont travailleurs handicapés</i>	<i>10</i>	<i>11</i>