

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 02/09/2020 sous le numéro de dépôt 1702

ACTIF en Euros

89 B 40

02 SEP. 2020

205 1702

31/12/2019 31/12/2018 Variations

1 477 880 1 617 908 -8.65%

61 259 74 472 -17.74%

Ecart d'acquisition

Capital souscrit non appelé

Frais d'établissement

Frais de recherche et développement

Concessions, brevets, droits similaires

Fonds commercial

Autres immobilisations incorporelles

Avances, acomptes immobilisations incorporelles

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Terrains

Constructions

Installations techniques, matériel, outillage

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Avances et acomptes

61 259 74 472 -17.74%

7 527 187 7 460 018 0.90%

14 214 110 14 468 170 -1.76%

670 582 698 851 -4.05%

3 611 531 2 872 234 25.74%

35 776 1 042 253 -96.57%

26 059 186 26 541 526 -1.82%

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Titres de participations

Actifs nets en cours de cession

Participations par mise en équivalence

Créances rattachées à des participations

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

1 775 1 593 11.42%

150 204 148 955 0.84%

151 979 150 548 0.95%

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

27 750 304 28 384 454 -2.23%

TOTAL ACTIF IMMOBILISE

Matières premières, approvisionnements

En-cours de production de biens

En-cours de production de services

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

48 498 627 48 867 054 -0.75%

48 498 627 48 867 054 -0.75%

STOCKS ET EN-COURS

Avances et acomptes versés sur commandes

414 441 317 517 30.53%

Créances clients et comptes rattachés

10 715 486 11 007 929 -2.66%

Actifs d'impôts différés

203 177 83 785 142.50%

Autres créances

5 347 217 6 817 936 -21.57%

Capital souscrit, appelé et non versé

16 265 880 17 909 650 -9.18%

CREANCES

Valeurs mobilières de placement

28 749 28 749

Actions propres

6 654 593 7 379 648 -9.83%

Disponibilités

6 683 342 7 408 397 -9.79%

TRESORERIE

Charges constatées d'avance

331 615 477 606 -30.57%

Liaisons titres

-2 2

Liaisons bilan

331 613 477 608 -30.57%

COMPTES DE REGULARISATION

72 193 903 74 980 226 -3.72%

TOTAL ACTIF CIRCULANT

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Prime de remboursement des obligations

Ecart de conversion actif

12

Ecart d'arrondi actif

99 944 219 103 364 680 -3.31%

TOTAL ACTIF

PASSIF en Euros

Capital social ou individuel
Primes d'émission, de fusion, d'apport
Ecart de réévaluation
Ecart de réévaluation groupe
Réserve légale
Réserves statutaires ou contractuelles
Réserves réglementées
Autres réserves
Réserves du groupe
Ecart de conversion
Report à nouveau
Résultat Groupe

CAPITAUX PROPRES

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

PROV. POUR RISQUES ET CHARGES

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit
Concours bancaires courants
Emprunts en crédit-bail
Emprunts et dettes financières divers
Passifs nets en cours de cession
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes fiscales et sociales
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

DETTES

Produits constatés d'avance
Ecart d'arrondi passif

COMPTES DE REGULARISATION

TOTAL PASSIF

Taux d'endettement financier (Emprunts et dettes financières / Capitaux propres)
Autonomie financière (Capitaux propres / Total passif)

	31/12/2019	31/12/2018	Variations
	150 790	150 000	0.53%
	136 694		
	15 000	15 000	
	11 354 489	9 686 576	17.22%
	6 980 373	6 800 799	2.64%
	1 706 230	1 847 292	-7.64%
	20 343 576	18 499 667	9.97%
		105 188	-100.00%
		14 251	-100.00%
		119 439	-100.00%
		167 338	-100.00%
		167 338	-100.00%
	32 750 852	33 249 246	-1.50%
	13 051 701	14 154 886	-7.79%
		5 111	-100.00%
	2 524 804	5 537 811	-54.41%
	22 307 898	22 771 351	-2.04%
	5 974 240	6 030 022	-0.93%
	830 418	549 628	51.09%
	77 439 913	82 298 055	-5.90%
	2 160 717	2 280 181	-5.24%
	13		N/S
	2 160 730	2 280 181	-5.24%
	99 944 219	103 364 680	-3.31%
	225.15%	256.27%	
	20.35%	17.90%	

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

au 31/12/2019

En Euros	31/12/2019	31/12/2018	Variations
Ventes de marchandises France	214 013 443	193 843 136	10.41%
Ventes de marchandises Export	936 264	7 777 145	-87.96%
Production vendue de biens - France			
Production vendue de biens Export	15 679 932	15 472 787	1.34%
Production vendue de services - France	1 113	23 491	-95.26%
Production vendue de services Export			
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	230 630 752	217 116 559	6.22%
Production stockée	2 561 682	1 607 462	59.36%
Production immobilisée	352 437	346 793	1.63%
Subventions d'exploitation	1 903 388	1 192 838	59.57%
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	1 717 486	1 624 932	5.70%
Autres produits			
PRODUITS D'EXPLOITATION	6 534 993	4 772 025	36.94%
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	195 669 539	190 517 062	2.70%
Variation de stock de marchandises	195 664	-7 664 007	-102.55%
Achats de matières premières et autres appro.			
Variation de stock matières premières et approvisionnements			
Autres achats et charges externes	10 447 947	10 716 524	-2.51%
Impôts, taxes et versements assimilés	1 860 049	2 046 414	-9.11%
Salaires et traitements	14 148 613	13 161 371	7.50%
Charges sociales	5 433 123	5 116 051	6.20%
Dotations aux amortissements des immobilisations	3 177 541	3 212 927	-1.10%
Dotations aux provisions /immobilisations			
Dotations aux provisions sur actifs circulants	1 366 793	603 879	126.34%
Dotations aux provisions pour risques et charges			N/S
Autres charges	1 118 552	1 111 045	0.68%
CHARGES D'EXPLOITATION	233 417 821	218 821 266	6.67%
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 747 924	3 067 318	22.19%
Produits financiers de participations			
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés	189 036	196 689	-3.89%
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Ecart de conversion			
PRODUITS FINANCIERS	189 036	196 689	-3.89%
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées	664 402	762 727	-12.89%
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement			
Ecart de conversion			
CHARGES FINANCIERES	664 402	762 727	-12.89%
RESULTAT FINANCIER	-475 366	-566 038	-16.02%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 272 558	2 501 280	30.84%
% du CA HT	1.42%	1.15%	

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	58 001	150 849	-61.55%
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	80 307	3 155	2445.39%
Reprises sur provisions et transferts de charges	90		N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS	138 398	154 004	-10.13%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	351 283	98 805	255.53%
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	277 291	212	130697.64%
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	35 663	173 001	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	664 237	272 018	144.19%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-525 839	-118 014	345.57%
Impôts dus sur les bénéfices	985 085	769 304	28.05%
Impôts différés sur les bénéfices	-119 395	-247 581	-51.78%
TOTAL IMPOTS	865 690	521 723	65.93%
TOTAL DES PRODUITS	237 493 179	222 239 277	6.86%
TOTAL DES CHARGES	235 612 150	220 377 734	6.91%
Liaisons Résultat			
RESULTAT DES SOCIETES INTEGRES	1 881 029	1 861 543	1.05%
% du CA HT	0.82%	0.86%	
Résultat des sociétés mises en équivalence			
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	174 799		N/S
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE	1 706 230	1 861 543	-8.34%
% du CA HT	0.74%	0.86%	
RESULTAT GROUPE	1 706 230	1 847 292	-7.64%
RESULTAT HORS GROUPE		14 251	-100.00%
Résultat par action	113.15	123.15	
Résultat dilué par action	113.15	123.15	
Résultat par action avant dot. aux amort. des écarts d'acquisition	124.74	123.15	

GROUPE AMSI ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS CONSOLIDES 31 DECEMBRE 2019
--

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les comptes sont présentés en euros.

L'exercice a débuté le 1er janvier 2019 pour se terminer le 31 décembre 2019, soit une durée de 12 mois.

Les comptes clos au 31 décembre 2019 sont présentés avec les données comparatives de l'exercice clos le 31 décembre 2018, représentant une durée de 12 mois.

Le 20 décembre 2019, les associés minoritaires de la société JEANNIN AUTOMOBILES ont apporté à la société AMSI les titres de la société JEANNIN AUTOMOBILES qu'ils détenaient, portant le pourcentage de contrôle du Groupe sur cette dernière à 100%. La société AMSI a procédé à une augmentation de capital pour 790 € assortie d'une prime d'émission de 136 694 €

Le 24 juin 2019, la société AMSI a souscrit à la totalité de l'augmentation de capital de la société JEANNIN SMDA pour un montant de 569 000 €.

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 2019.

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 « goodwills », 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 « badwills », 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 2019.

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 2019.

La méthode d'intégration proportionnelle n'a pas d'application sur l'exercice 2019.

Périmètre de consolidation au 31 décembre 2019

	% 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	2 379 456	34 771				2 414 227
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	260 326	20 316	38 610			242 032
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations Incorporelles brutes	260 326	20 316	38 610			242 032

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	761 548	174 799				936 347
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	185 854	33 527	38 608			180 773
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	185 854	33 527	38 608			180 773

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 2019.

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	7 460 018	100 000				7 560 018
Constructions	31 551 393	667 336	1 666 849		973 582	31 525 462
Installations techniques, matériel, outillage	3 938 208	209 185	36 997			4 110 396
Autres immobilisations corporelles	6 166 168	3 008 994	2 524 618		68 671	6 719 215
Immobilisations en cours	1 042 253	35 776			-1 042 253	35 776
Avances et acomptes						
Valeurs brutes	50 158 040	4 021 291	4 228 464			49 950 867

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	17 083 223	1 754 582	1 493 622			17 344 183
Installations techniques, matériel, outillage	3 239 357	237 454	36 997			3 439 814
Autres immobilisations corporelles	3 293 934	1 151 978	1 338 228			3 107 684
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	23 616 514	3 144 014	2 868 847			23 891 681

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 temporaires	1 350 631	175 618		1 526 249
Déficits fiscaux	283 883	-285		283 598
Impôts différés actifs	1 634 514	175 333		1 809 847
Provisions non déductibles et différences temporaires	1 550 729	55 941		1 606 670
Impôts différés passifs	1 550 729	55 941		1 606 670
Impôt différé net	83 785	119 392		203 177

Capital social et capitaux propres**Capital social**

Les associés minoritaires de la société JEANNIN AUTOMOBILES ont apporté à la société AMSI les titres de la société JEANNIN AUTOMOBILES qu'ils détenaient portant le pourcentage de contrôle du Groupe sur cette dernière à 100%.

En contrepartie de cet apport, la société AMSI a procédé à une augmentation de capital de 790 € par création de 79 titres nouveaux assortis d'une prime d'apport globale de 136 694 €.

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

Valeur nominale	Initial	Variation	Final
10 €	15 000	79	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 31/12/2017	16 651 010
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	1 847 292
Augmentation de capital	
Dividendes versés et divers	1 364
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

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

Capitaux propres intérêts minoritaires	Clôture
Capitaux propres intérêts minoritaires 31/12/2017	122 843
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	14 251
Variations de périmètre	-1 364
Dividendes versés	-16 291
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	

Créances et dettes**Créances**

Les créances ont une échéance inférieure à un an à l'exception des autres immobilisations financières pour 150 204 €.

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	18 365 202	7 876 947	6 508 703	32 750 852
Emprunts liés aux crédits-baux				
Concours bancaires courants	13 051 701			13 051 701
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs	22 307 898			22 307 898
Dettes fiscales et sociales	5 974 240			5 974 240
Avances et acomptes	2 524 804			2 524 804
Autres dettes	830 418			830 418
Total dettes	63 054 263	7 876 947	6 508 703	77 439 913

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 € :

Valeurs en euros	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Clôture
Provisions pour risques	167 338		167 338		
Provisions pour charges					
Total Provisions pour risques et charges	167 338		167 338		

Charges de personnel

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

Valeurs en euros	2019	2018
Salaires et traitements	14 148 613	13 161 371
Charges sociales	5 433 123	5 116 051
Total charges de personnel	19 581 736	18 277 422

Analyse du résultat financier

Le résultat financier est une perte de 475 366 € contre une perte de 566 38 € sur l'exercice précédent. Il est composé des éléments suivants :

Valeurs en euros	2019	2018
Produits financiers		
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	189 036	196 689
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	664 402	762 727
Différences négatives de change		
Résultat financiers	-475 366	-566 038

Analyse du résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est une perte de 525 839 €, notamment liée aux éléments suivants :

- Perte nette sur cessions d'immobilisations	- 196 984 €
- Dotation aux provisions	- 35 663 €
- Autres charges nettes	- 293 192 €
Résultat exceptionnel :	- 525 839 €

Les autres charges nettes représentent notamment des soldes de litiges fournisseurs.

Analyse de la charge d'impôt

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

Valeurs en euros	2019
Résultat des sociétés intégrées	1 881 029
Charges d'impôts	865 690
Résultat avant impôts	2 746 719
Impôt théorique (33%)	915 481
Différences permanentes	21 182
Différence de taux	-69 713
Crédits d'impôt	-1 260
Charge d'impôt	865 690

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

- Cautions d'AMSI au profit d'établissements bancaires pour un montant maximum 13 567 046 €, pour une utilisation au 31 décembre 2019 à hauteur de 9 886 321 €.
- 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	2019	2018
Ventes de marchandises France	214 013 443	193 843 136
Ventes de marchandises Export	936 264	7 777 145
Production vendue de biens - France		
Production vendue de biens Export		
Production vendue de services - France	15 679 932	15 472 787
Production vendue de services Export	1 113	23 491
Total chiffre d'affaires	230 630 752	217 116 559

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.

L'émergence de la crise sanitaire COVID 19 début 2020 et son expansion depuis lors ont affecté d'abord les activités économiques et commerciales de la Chine mais aussi, par la suite, à une échelle plus large l'environnement économique mondial.

Les activités du Groupe société ont commencé à être affectées par la crise sanitaire COVID-19 au premier trimestre 2020 et le Groupe s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

Le Groupe, compte tenu du caractère récent de l'épidémie -toujours en cours à la date des présentes- et des mesures annoncées et mises en place par le Gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des états financiers 2019, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité du groupe à poursuivre son exploitation.

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	31/12/2019	31/12/2018
Cadres	56	54
Agents de maîtrise	79	72
Employés	122	109
Ouvriers	128	118
Total	385	353
<i>dont apprentis</i>	15	20
<i>dont travailleurs handicapés</i>	11	10

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**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

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

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

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 **UNIVERS 32** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 9 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre



rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 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, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 8 juin 2020. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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

3

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 :

- ils identifient et évaluent les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment 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 ;
- ils prennent 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 ;
- ils apprécient 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 ;

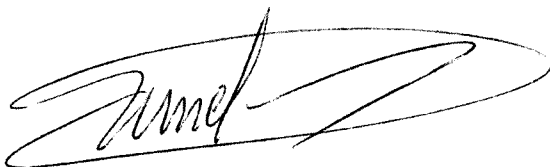
3

- ils apprécient 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 ;
- ils apprécient 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, ils collectent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Ils sont responsables 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 22 juillet 2020

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 2019

BILAN CONSOLIDE au 31/12/2019

ACTIF en Euros	31/12/2019	31/12/2018	Variations
Ecart d'acquisition	1 477 880	1 617 908	-8.65%
Capital souscrit non appelé			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Concessions, brevets, droits similaires	61 259	74 472	-17.74%
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances, acomptes immobilisations incorporelles	61 259	74 472	-17.74%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains	7 527 187	7 460 018	0.90%
Constructions	14 214 110	14 468 170	-1.76%
Installations techniques, matériel, outillage	670 582	698 851	-4.05%
Autres immobilisations corporelles	3 611 531	2 872 234	25.74%
Immobilisations en cours	35 776	1 042 253	-96.57%
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 059 186	26 541 526	-1.82%
Titres de participations			
Actifs nets en cours de cession			
Participations par mise en équivalence			
Créances rattachées à des participations	1 775	1 593	11.42%
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	150 204	148 955	0.84%
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	151 979	150 548	0.95%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	27 750 304	28 384 454	-2.23%
Matières premières, approvisionnements			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	48 498 627	48 867 054	-0.75%
STOCKS ET EN-COURS	48 498 627	48 867 054	-0.75%
Avances et acomptes versés sur commandes	414 441	317 517	30.53%
Créances clients et comptes rattachés	10 715 486	11 007 929	-2.66%
Actifs d'impôts différés	203 177	83 785	142.50%
Autres créances	5 347 217	6 817 936	-21.57%
Capital souscrit, appelé et non versé			
CREANCES	16 265 880	17 909 650	-9.18%
Valeurs mobilières de placement	28 749	28 749	
Actions propres			
Disponibilités	6 654 593	7 379 648	-9.83%
TRESORERIE	6 683 342	7 408 397	-9.79%
Charges constatées d'avance	331 615	477 606	-30.57%
Liaisons titres			
Liaisons bilan	-2	2	
COMPTES DE REGULARISATION	331 613	477 608	-30.57%
TOTAL ACTIF CIRCULANT	72 193 903	74 980 226	-3.72%
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Prime de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
Ecart d'arrondi actif	12		
TOTAL ACTIF	99 944 219	103 364 680	-3.31%

PASSIF en Euros

	31/12/2019	31/12/2018	Variations
Capital social ou individuel	150 790	150 000	0.53%
Primes d'émission, de fusion, d'apport	136 694		
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation groupe			
Réserve légale	15 000	15 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	11 354 489	9 686 576	17.22%
Réserves du groupe	6 980 373	6 800 799	2.64%
Ecart de conversion			
Report à nouveau			
Résultat Groupe	1 706 230	1 847 292	-7.64%
CAPITAUX PROPRES	20 343 576	18 499 667	9.97%
Intérêts hors groupe		105 188	-100.00%
Ecart de conversion hors groupe			
Résultat hors-groupe		14 251	-100.00%
INTERETS MINORITAIRES		119 439	-100.00%
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour acquisitions de titres			
Provisions pour risques		167 338	-100.00%
Provisions pour charges			
Provisions pour passif d'impôt différé			
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		167 338	-100.00%
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	32 750 852	33 249 246	-1.50%
Concours bancaires courants	13 051 701	14 154 886	-7.79%
Emprunts en crédit-bail			
Emprunts et dettes financières divers		5 111	-100.00%
Passifs nets en cours de cession			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 524 804	5 537 811	-54.41%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 307 898	22 771 351	-2.04%
Dettes fiscales et sociales	5 974 240	6 030 022	-0.93%
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	830 418	549 628	51.09%
DETTES	77 439 913	82 298 055	-5.90%
Produits constatés d'avance	2 160 717	2 280 181	-5.24%
Ecart d'arrondi passif	13		N/S
COMPTES DE REGULARISATION	2 160 730	2 280 181	-5.24%
TOTAL PASSIF	99 944 219	103 364 680	-3.31%
Taux d'endettement financier (Emprunts et dettes financières / Capitaux propres)	225.15%	256.27%	
Autonomie financière (Capitaux propres / Total passif)	20.35%	17.90%	

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

au 31/12/2019

En Euros	31/12/2019	31/12/2018	Variations
Ventes de marchandises France	214 013 443	193 843 136	10.41%
Ventes de marchandises Export	936 264	7 777 145	-87.96%
Production vendue de biens - France			
Production vendue de biens Export			
Production vendue de services - France	15 679 932	15 472 787	1.34%
Production vendue de services Export	1 113	23 491	-95.26%
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	230 630 752	217 116 559	6.22%
Production stockée			
Production immobilisée	2 561 682	1 607 462	59.36%
Subventions d'exploitation	352 437	346 793	1.63%
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	1 903 388	1 192 838	59.57%
Autres produits	1 717 486	1 624 932	5.70%
PRODUITS D'EXPLOITATION	6 534 993	4 772 025	36.94%
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	195 669 539	190 517 062	2.70%
Variation de stock de marchandises	195 664	-7 664 007	-102.55%
Achats de matières premières et autres appro.			
Variation de stock matières premières et approvisionnements			
Autres achats et charges externes	10 447 947	10 716 524	-2.51%
Impôts, taxes et versements assimilés	1 860 049	2 046 414	-9.11%
Salaires et traitements	14 148 613	13 161 371	7.50%
Charges sociales	5 433 123	5 116 051	6.20%
Dotations aux amortissements des immobilisations	3 177 541	3 212 927	-1.10%
Dotations aux provisions /immobilisations			
Dotations aux provisions sur actifs circulants	1 366 793	603 879	126.34%
Dotations aux provisions pour risques et charges			N/S
Autres charges	1 118 552	1 111 045	0.68%
CHARGES D'EXPLOITATION	233 417 821	218 821 266	6.67%
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 117 172	3 067 318	22.19%
Produits financiers de participations			
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés	189 036	196 689	-3.89%
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Ecart de conversion			
PRODUITS FINANCIERS	189 036	196 689	-3.89%
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilés	664 402	762 727	-12.89%
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement			
Ecart de conversion			
CHARGES FINANCIERES	664 402	762 727	-12.89%
RESULTAT FINANCIER	-475 230	-666 038	-16.02%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 272 538	2 501 280	30.84%
% du CA HT	1.42%	1.15%	

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	58 001	150 849	-61.55%
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	80 307	3 155	2445.39%
Reprises sur provisions et transferts de charges	90		N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS	138 398	154 004	-10.13%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	351 283	98 805	255.53%
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	277 291	212	130697.64%
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	35 663	173 001	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	664 237	272 018	144.19%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-525 839	-118 014	345.57%
Impôts dus sur les bénéfices	985 085	769 304	28.05%
Impôts différés sur les bénéfices	-119 395	-247 581	-51.78%
TOTAL IMPOTS	865 690	521 723	65.93%
TOTAL DES PRODUITS	237 493 179	222 239 277	6.86%
TOTAL DES CHARGES	235 612 150	220 377 734	6.91%
Liaisons Résultat			
RESULTAT DES SOCIÉTÉS INTEGRES	1 881 029	1 861 543	1.05%
% du CA HT	0.82%	0.86%	
Résultat des sociétés mises en équivalence			
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	174 799		N/S
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDÉ	1 706 230	1 861 543	-8.34%
% du CA HT	0.74%	0.86%	
RESULTAT GROUPE	1 706 230	1 847 292	-7.64%
RESULTAT HORS GROUPE		14 251	-100.00%
Résultat par action	113.15	123.15	
Résultat dilué par action	113.15	123.15	
Résultat par action avant dot. aux amort. des écarts d'acquisition	124.74	123.15	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION CONSOLIDES

au 31/12/2019

En Euros		31/12/2019	31/12/2018	Variations
	Ventes marchandises	214 949 707	201 620 281	6.61%
-	Coût d'achat des marchandises vendues	195 865 203	182 853 055	7.12%
MARGE COMMERCIALE		19 084 504	18 767 226	1.69%
		8.27%	8.14%	
	Production vendue	15 681 045	15 496 278	1.19%
+	Production stockée			N/S
-	Déstockage de production			N/S
+	Production immobilisée	2 561 682	1 607 462	59.36%
PRODUCTION DE L'EXERCICE		18 242 727	17 103 740	6.66%
		7.91%	7.42%	
CHIFFRE D'AFFAIRES		230 630 752	217 116 559	6.22%
-	Coût d'achat des marchandises vendues	195 865 203	182 853 055	7.12%
-	Consommations exercice en provenance des tiers	10 447 947	10 716 524	-2.51%
VALEUR AJOUTEE		26 879 284	25 154 442	6.86%
		11.65%	10.91%	
+	Subventions d'exploitation	352 437	346 793	1.63%
-	Impôts, taxes et versements assimilés	1 860 049	2 046 414	-9.11%
-	Charges de personnel	19 581 736	18 277 422	7.14%
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		5 789 936	5 177 399	11.83%
		2.51%	2.24%	
+	Reprises sur charges calculées, transferts	1 903 388	1 192 838	59.57%
+	Autres produits	1 717 486	1 624 932	5.70%
-	Dotations aux amortissements et aux provisions	4 544 334	3 816 806	19.06%
-	Autres charges	1 118 552	1 111 045	0.68%
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 747 924	3 067 318	22.19%
		1.63%	1.33%	
+	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			N/S
+	Produits financiers	189 036	196 689	-3.89%
-	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			N/S
-	Charges financières	664 402	762 727	-12.89%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		3 272 558	2 501 280	30.84%
		1.42%	1.08%	
-	Produits exceptionnels	138 398	154 004	-10.13%
-	Charges exceptionnelles	664 237	272 018	144.19%
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-525 839	-118 014	345.57%
-	Impôts dus sur les bénéfices	985 085	769 304	28.05%
-	Impôt sur les bénéfices	-119 395	-247 581	-51.78%
+	Liaison résultat			
Résultat des sociétés intégrées		1 881 029	1 861 543	1.05%
Résultat sociétés mises en équivalence		RESULTAT SOCIETES M.E		
-	Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	174 799		N/S
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE		1 706 230	1 861 543	-8.34%
		0.74%	0.81%	
Résultat groupe		RESULTAT GROUPE		
		1 706 230	1 847 292	-7.64%
		0.74%	0.80%	
Résultat hors-groupe		RESULTAT HORS GROUPE		
			14 251	-100.00%
	Produits des cessions des éléments d'actifs	81 393	3 155	2479.81%
-	Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	277 291	212	130697.64%
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS		-195 898	2 943	-6756.41%

Tableau des flux de trésorerie

	2019		2018	
	€	€	€	€
Flux nets de trésorerie liés à l'activité				
Capacité d'autofinancement	6 170 544		6 251 979	
Résultat net des sociétés intégrées	1 706 230		1 861 543	
Amortissements et charges calculées	4 464 314		4 390 436	
Variation du BFR	-1 309 648		-5 775 036	
Flux nets de trésorerie générés par l'activité		4 860 896		476 943
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement				
Variation de périmètre	0		-3 264 680	
Cession d'immobilisations	82 777		3 155	
Acquisitions d'immobilisations	-4 045 507		-4 814 678	
- Incorporelles	-20 315		-66 229	
- Corporelles	-4 021 291		-4 622 215	
- Financières	-3 901		-126 234	
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement		-3 962 730		-8 076 203
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement				
Variation nette des emprunts	-503 506		5 107 240	
Dividendes versés aux minoritaires	-16 530		-16 291	
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement		-520 036		5 090 949
Ecart de conversion et divers		0		0
Variation de trésorerie		378 130		-2 508 311
Trésorerie d'ouverture	-6 746 489		-4 238 178	
Trésorerie de clôture *	-6 368 359		-6 746 489	

* Dont découverts bancaires et billets de trésorerie 13 051 701 €



ANNEXE

GROUPE AMSI ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS CONSOLIDES 31 DECEMBRE 2019
--

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les comptes sont présentés en euros.

L'exercice a débuté le 1er janvier 2019 pour se terminer le 31 décembre 2019, soit une durée de 12 mois.

Les comptes clos au 31 décembre 2019 sont présentés avec les données comparatives de l'exercice clos le 31 décembre 2018, représentant une durée de 12 mois.

Le 20 décembre 2019, les associés minoritaires de la société JEANNIN AUTOMOBILES ont apporté à la société AMSI les titres de la société JEANNIN AUTOMOBILES qu'ils détenaient, portant le pourcentage de contrôle du Groupe sur cette dernière à 100%. La société AMSI a procédé à une augmentation de capital pour 790 € assortie d'une prime d'émission de 136 694 €

Le 24 juin 2019, la société AMSI a souscrit à la totalité de l'augmentation de capital de la société JEANNIN SMDA pour un montant de 569 000 €.

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 2019.

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 « goodwills », 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 « badwills », 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 2019.

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 2019.

La méthode d'intégration proportionnelle n'a pas d'application sur l'exercice 2019.

Périmètre de consolidation au 31 décembre 2019

	% 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	2 379 456	34 771				2 414 227
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	260 326	20 316	38 610			242 032
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations incorporelles brutes	260 326	20 316	38 610			242 032

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	761 548	174 799				936 347
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	185 854	33 527	38 608			180 773
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	185 854	33 527	38 608			180 773

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 2019.

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	7 460 018	100 000				7 560 018
Constructions	31 551 393	667 336	1 666 849		973 582	31 525 462
Installations techniques, matériel, outillage	3 938 208	209 185	36 997			4 110 396
Autres immobilisations corporelles	6 166 168	3 008 994	2 524 618		68 671	6 719 215
Immobilisations en cours	1 042 253	35 776			-1 042 253	35 776
Avances et acomptes						
Valeurs brutes	50 158 040	4 021 291	4 228 464			49 950 867

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	17 083 223	1 754 582	1 493 622			17 344 183
Installations techniques, matériel, outillage	3 239 357	237 454	36 997			3 439 814
Autres immobilisations corporelles	3 293 934	1 151 978	1 338 228			3 107 684
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	23 616 514	3 144 014	2 868 847			23 891 681

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 temporaires	1 350 631	175 618		1 526 249
Déficits fiscaux	283 883	-285		283 598
Impôts différés actifs	1 634 514	175 333		1 809 847
Provisions non déductibles et différences temporaires	1 550 729	55 941		1 606 670
Impôts différés passifs	1 550 729	55 941		1 606 670
Impôt différé net	83 785	119 392		203 177

Capital social et capitaux propres**Capital social**

Les associés minoritaires de la société JEANNIN AUTOMOBILES ont apporté à la société AMSI les titres de la société JEANNIN AUTOMOBILES qu'ils détenaient portant le pourcentage de contrôle du Groupe sur cette dernière à 100%.

En contrepartie de cet apport, la société AMSI a procédé à une augmentation de capital de 790 € par création de 79 titres nouveaux assortis d'une prime d'apport globale de 136 694 €.

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

Valeur nominale	Initial	Variation	Final
10 €	15 000	79	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 31/12/2017	16 651 010
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	1 847 292
Augmentation de capital	
Dividendes versés et divers	1 364
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

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

Capitaux propres Intérêts minoritaires	Clôture
Capitaux propres Intérêts minoritaires 31/12/2017	122 843
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	14 251
Variations de périmètre	-1 364
Dividendes versés	-16 291
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	

Créances et dettes**Créances**

Les créances ont une échéance inférieure à un an à l'exception des autres immobilisations financières pour 150 204 €.

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	18 365 202	7 876 947	6 508 703	32 750 852
Emprunts liés aux crédits-baux				
Concours bancaires courants	13 051 701			13 051 701
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs	22 307 898			22 307 898
Dettes fiscales et sociales	5 974 240			5 974 240
Avances et acomptes	2 524 804			2 524 804
Autres dettes	830 418			830 418
Total dettes	63 054 263	7 876 947	6 508 703	77 439 913

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 € :

Valeurs en euros	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Clôture
Provisions pour risques	167 338		167 338		
Provisions pour charges					
Total Provisions pour risques et charges	167 338		167 338		

Charges de personnel

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

Valeurs en euros	2019	2018
Salaires et traitements	14 148 613	13 161 371
Charges sociales	5 433 123	5 116 051
Total charges de personnel	19 581 736	18 277 422

Analyse du résultat financier

Le résultat financier est une perte de 475 366 € contre une perte de 566 38 € sur l'exercice précédent. Il est composé des éléments suivants :

Valeurs en euros	2019	2018
Produits financiers		
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	189 036	196 689
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	664 402	762 727
Différences négatives de change		
Résultat financiers	-475 366	-566 038

Analyse du résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est une perte de 525 839 €, notamment liée aux éléments suivants :

- Perte nette sur cessions d'immobilisations	- 196 984 €
- Dotation aux provisions	- 35 663 €
- Autres charges nettes	- 293 192 €
Résultat exceptionnel :	- 525 839 €

Les autres charges nettes représentent notamment des soldes de litiges fournisseurs.

Analyse de la charge d'impôt

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

Valœurs en euros	2019
Résultat des sociétés intégrées	1 881 029
Charges d'impôts	865 690
Résultat avant impôts	2 746 719
Impôt théorique (33%)	915 481
Différences permanentes	21 182
Différence de taux	-69 713
Crédits d'impôt	-1 260
Charge d'impôt	865 690

5. AUTRES INFORMATIONS

Engagements hors bilan

Garanties données

- Cautions d'AMSI au profit d'établissements bancaires pour un montant maximum 13 567 046 €, pour une utilisation au 31 décembre 2019 à hauteur de 9 886 321 €.
- 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	2019	2018
Ventes de marchandises France	214 013 443	193 843 136
Ventes de marchandises Export	936 264	7 777 145
Production vendue de biens - France		
Production vendue de biens Export		
Production vendue de services - France	15 679 932	15 472 787
Production vendue de services Export	1 113	23 491
Total chiffre d'affaires	230 630 752	217 116 559

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.

L'émergence de la crise sanitaire COVID 19 début 2020 et son expansion depuis lors ont affecté d'abord les activités économiques et commerciales de la Chine mais aussi, par la suite, à une échelle plus large l'environnement économique mondial.

Les activités du Groupe société ont commencé à être affectées par la crise sanitaire COVID-19 au premier trimestre 2020 et le Groupe s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

Le Groupe, compte tenu du caractère récent de l'épidémie -toujours en cours à la date des présentes-et des mesures annoncées et mises en place par le Gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêt des états financiers 2019, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité du groupe à poursuivre son exploitation.

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	31/12/2019	31/12/2018
Cadres	56	54
Agents de maîtrise	79	72
Employés	122	109
Ouvriers	128	118
Total	385	353
<i>dont apprentis</i>	15	20
<i>dont travailleurs handicapés</i>	11	10