

RCS : AUXERRE
Code greffe : 8901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

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

Ce dépôt a été enregistré le 20/07/2023 sous le numéro de dépôt 1729

GREFFE 89.01
RCS AUXERRE
N° gestion

20 JUIL. 2023

235 1729



A. M. S. I

COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Le Représentant Légal

A handwritten signature, appearing to be "F", is written over the text "Le Représentant Légal". The signature is enclosed within a hand-drawn oval.

BILAN CONSOLIDE

au 31/12/2022

ACTIF en Euros	31/12/2022			31/12/2021	Variations
	Brut	Amort. / Prov.	Net		
Ecart d'acquisition	4 580 955	522 716	4 058 239	4 058 239	
Capital souscrit non appelé					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	268 956	221 749	47 207	27 015	74.74%
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances, acomptes immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	268 956	221 749	47 207	27 015	74.74%
Terrains	4 088 499		4 088 499	4 288 499	-4.66%
Constructions	25 681 359	18 227 508	7 453 851	8 428 538	-11.56%
Installations techniques, matériel, outillage	3 911 312	3 099 752	811 560	703 572	15.35%
Autres immobilisations corporelles	9 986 852	5 291 475	4 695 377	3 081 063	52.39%
Immobilisations en cours	326 651		326 651	51 598	533.07%
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 994 673	26 618 735	17 375 938	16 553 270	4.97%
Titres de participations					
Actifs nets en cours de cession					
Participations par mise en équivalence					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 931		1 931	1 911	1.05%
Prêts					
Autres immobilisations financières	542 753		542 753	445 038	21.96%
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	544 684		544 684	446 949	21.87%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	49 389 268	27 363 200	22 026 068	21 085 473	4.46%
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	63 289 339	932 488	62 356 851	48 713 234	28.01%
STOCKS ET EN-COURS	63 289 339	932 488	62 356 851	48 713 234	28.01%
Avances et acomptes versés sur commandes	414 888		414 888	112 965	267.27%
Créances clients et comptes rattachés	11 044 704	492 784	10 551 920	7 690 815	37.20%
Actifs d'impôts différés	261 887		261 887	222 495	17.70%
Autres créances	7 211 829	57 437	7 154 392	4 717 718	51.65%
Capital souscrit, appelé et non versé					
CREANCES	18 518 420	550 221	17 968 199	12 631 028	42.25%
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Disponibilités	8 200 866		8 200 866	15 716 954	-47.82%
TRESORERIE	8 200 866		8 200 866	15 716 954	-47.82%
Charges constatées d'avance	235 143		235 143	192 945	21.87%
Liaisons titres					
Liaisons bilan					N/S
COMPTES DE REGULARISATION	235 143		235 143	192 945	21.87%
TOTAL ACTIF CIRCULANT	90 658 656	1 482 709	89 175 947	77 367 126	15.26%
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Prime de remboursement des obligations					
Ecart de conversion actif					
Ecart d'arrondi actif	5		5	6	-16.67%
TOTAL ACTIF	140 047 929	28 845 909	111 202 020	98 452 605	12.95%

PASSIF en Euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations
Capital social ou individuel	150 790	150 790	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	136 694	136 694	
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation groupe			
Réserve légale	15 079	15 079	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	16 550 017	15 280 082	8.31%
Réserves du groupe	6 668 589	6 012 185	10.92%
Ecart de conversion			
Report à nouveau			
Résultat Groupe	3 930 226	2 192 862	79%
CAPITAUX PROPRES	27 451 395	23 787 692	15.40%
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	70 067	108 753	-36%
Provisions pour charges			
Provisions pour passif d'impôt différé			N/S
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	70 067	108 753	-35.57%
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	35 701 937	34 734 804	2.78%
Concours bancaires courants	9 427 331	6 199 755	52.06%
Emprunts en crédit-bail			
Emprunts et dettes financières divers			
Passifs nets en cours de cession			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 078 216	1 593 710	30.40%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 405 298	20 858 648	17.00%
Dettes fiscales et sociales	5 694 109	6 140 924	-7.28%
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 650		
Autres dettes	2 246 790	2 222 317	1.10%
DETTES	79 561 331	71 750 158	10.89%
Produits constatés d'avance	4 119 210	2 805 988	46.80%
Ecart d'arrondi passif	17	14	21.43%
COMPTES DE REGULARISATION	4 119 227	2 806 002	46.80%
TOTAL PASSIF	111 202 020	98 452 605	12.95%
Taux d'endettement financier (Emprunts et dettes financières / Capitaux propres)	164.40%	172.08%	
Autonomie financière (Capitaux propres / Total passif)	24.69%	24.16%	

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

au 31/12/2022

En Euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations
Ventes de marchandises France	207 043 787	171 315 964	20.85%
Ventes de marchandises Export	1 161 346	976 087	18.98%
Production vendue de biens - France			
Production vendue de biens Export			
Production vendue de services - France	17 063 933	11 806 627	44.53%
Production vendue de services Export	1 584	2 624	-39.63%
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	225 270 650	184 101 302	22.36%
Production stockée			
Production immobilisée	165 845	782 088	-78.79%
Subventions d'exploitation	208 114	380 899	-45.36%
Reprises sur provisions, amortissements	653 821	1 167 330	-43.99%
Transferts de charges	635 149	659 524	-3.70%
Autres produits	845 791	1 061 183	-20.30%
PRODUITS D'EXPLOITATION	2 508 720	4 051 024	-38.07%
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	197 454 441	148 705 271	32.78%
Variation de stock de marchandises	-13 700 000	6 130 746	-323.46%
Achats de matières premières et autres appro.	977		
Variation de stock matières premières et approvisionnements			
Autres achats et charges externes	11 708 925	8 310 698	40.89%
Impôts, taxes et versements assimilés	1 897 758	1 686 861	12.50%
Salaires et traitements	15 212 789	11 475 703	32.57%
Charges sociales	5 670 923	4 266 836	32.91%
Dotations aux amortissements des immobilisations	2 923 444	2 320 518	25.98%
Dotations aux provisions /immobilisations	462 106	129 321	
Dotations aux provisions sur actifs circulants	241 303	353 884	-31.81%
Dotations aux provisions pour risques et charges			N/S
Autres charges	471 171	1 241 186	-62.04%
CHARGES D'EXPLOITATION	222 343 837	184 621 024	20.43%
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition	5 435 533	3 531 302	53.92%
Dotations / Reprises sur écarts d'acquisitions			N/S
RESULTAT D'EXPLOITATION après dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition	5 435 533	3 531 302	53.92%
Produits financiers de participations	30 847	1	3084600.00%
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés	250 784	113 957	120.07%
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	281 631	113 958	147.14%
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées	568 342	314 203	80.88%
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement			
Ecart de conversion			
CHARGES FINANCIERES	568 342	314 203	80.88%
RESULTAT FINANCIER	-286 711	-200 245	43.18%

RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 148 822	3 331 057	54.57%
% du CA HT	2.29%	1.81%	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 129	41 894	-59.11%
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	355 444	522 279	-31.94%
Reprises sur provisions et transferts de charges	633	493	28.40%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	373 206	564 666	-33.91%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	137 308	194 235	-29.31%
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	85 087	695 016	-87.76%
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	32 824	34 267	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	255 219	923 518	-72.36%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	117 987	-358 852	-132.88%
Impôts dus sur les bénéfices	1 385 921	815 007	70.05%
Impôts différés sur les bénéfices	-49 338	-35 664	38.34%
TOTAL IMPOTS	1 336 583	779 343	71.50%
TOTAL DES PRODUITS	228 434 207	188 830 950	20.97%
TOTAL DES CHARGES	224 503 981	186 638 088	20.29%
Liaisons Résultat			
RESULTAT DES SOCIETES INTEGRES	3 930 226	2 192 862	79.23%
% du CA HT	1.74%	1.19%	
Résultat des sociétés mises en équivalence			
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE	3 930 226	2 192 862	79.23%
% du CA HT	1.74%	1.19%	
RESULTAT GROUPE	3 930 226	2 192 862	79.23%
RESULTAT HORS GROUPE			
Résultat par action	260.64	145.42	
Résultat dilué par action	260.64	145.42	
Résultat par action avant dot. aux amort. des écarts d'acquisition	260.64	145.42	



ANNEXE

GROUPE AMSI ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS CONSOLIDES 31 DECEMBRE 2022
--

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les comptes sont présentés en euros.

L'exercice a débuté le 1er janvier 2022 pour se terminer le 31 décembre 2022, soit une durée de 12 mois.

Les comptes clos au 31 décembre 2022 sont présentés avec les données comparatives de l'exercice clos le 31 décembre 2021, représentant une durée de 12 mois.

Sur l'exercice, la société JEANNIN AUTOMOBILES 77 a été liquidée. Le Groupe a cédé la participation qu'il détenait au capital des SCI JEANNIN CDG et VILLETTE.

Le résultat consolidé 2022 intègre le résultat de l'exploitation des sociétés suivantes, acquises le Groupe au 31 décembre 2021 :

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

2. PRINCIPES COMPTABLES

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

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

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

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

Changement de méthode comptable

Les comptes consolidés du Groupe A.M.S.I. sont établis au 31 décembre 2022 suivant les dispositions du règlement ANC 2021-01 sur les comptes consolidés en normes françaises, qui a été homologué par arrêté du 29 décembre 2021 et d'application obligatoire à exercices ouverts à compter du 1er janvier 2022.

La première application de ce nouveau règlement ANC 2021-01 sur les comptes consolidés en normes françaises constitue un changement de méthode comptable.

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

Date de clôture des exercices

Les sociétés du groupe clôturent leur exercice social le 31 décembre 2022.

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 « Ecart 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 eu d'impact significatif lors de sa première application sur les comptes au 31 décembre 2018.

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

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

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

Immobilisations incorporelles

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

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

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

Contrats de crédit-bail

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

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

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

- inscription de l'immobilisation dans le compte d'actif immobilisé pour sa valeur nominale et comptabilisation d'un amortissement selon la durée du contrat de crédit-bail
- constatation d'un emprunt pour le financement dont la durée et le taux correspondent à ceux du contrat de crédit-bail

Intérêts minoritaires

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

Comptes et opérations internes

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

Stocks de marchandises

Les *stocks* sont évalués selon la méthode :

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

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

Provisions pour risques et charges

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

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

Résultat net par action

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

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

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

Eléments exceptionnels

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

Valeurs Mobilières de Placement

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

Opérations de souscription d'actions

Aucune opération de souscription d'action n'est intervenue au cours de l'exercice.
Il n'existe pas d'option de souscription d'actions non exercée au 31 décembre 2022.

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 2022.

La méthode d'intégration proportionnelle n'a pas d'application sur l'exercice 2022.

Périmètre de consolidation au 31 décembre 2022

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

Titres non consolidés

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

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

Immobilisations incorporelles

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

Valeurs brutes en EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	4 994 586			-413 631		4 580 955
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	270 547	50 415	50 506	-1 500		268 956
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations Incorporelles brutes	270 547	50 415	50 506	-1 500		268 956

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

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	936 347			-413 631		522 716
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	243 532	24 403	44 686	-1 500		221 749
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	243 532	24 403	44 686	-1 500		221 749

Ecart d'acquisition

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

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

Ces Ecarts sont totalement amortis au 31 décembre 2017.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles

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

Valeurs brutes en EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	4 288 499			-200 000		4 088 499
Constructions	25 696 907	558 308	27 227	-546 629		25 681 359
Installations techniques, matériel, outillage	4 245 436	360 240	47 915	-661 449	15 000	3 911 312
Autres immobilisations corporelles	7 304 398	3 636 932	940 459		-14 019	9 986 852
Immobilisations en cours	51 598	326 651	50 617		-981	326 651
Avances et acomptes						
Valeurs brutes	41 586 838	4 882 131	1 066 218	-1 408 078		43 994 673

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	17 268 369	1 168 458	127 004	-82 315		18 227 508
Installations techniques, matériel, outillage	3 541 864	252 252	32 915	-661 449		3 099 752
Autres immobilisations corporelles	4 223 335	1 578 107	509 967			5 291 475
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	25 033 568	2 998 817	669 886	-743 764		26 618 735

Titres non consolidés

Le Groupe détient 1% du capital des sociétés SCI JEANNIN SPAAK, SCI JEANNIN EUROPE, SCI JEANNIN CDG et SCI JEANNIN SAMOREAU. Ces participations sont inscrites en autres titres immobilisés.

Impôts différés

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

Impôts différés actifs	Clôture	Variation	Variations de périmètre	Clôture
Provisions non déductibles et différences temporaires	1 583 620	-104 627		1 478 993
Déficits fiscaux				
Impôts différés actifs	1 583 620	-104 627		1 478 993
Provisions non déductibles et différences temporaires	1 361 125	-144 019		1 217 106
Impôts différés passifs	1 361 125	-144 019		1 217 106
Impôt différé net	222 495	39 392		261 887

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 31/12/2020	21 594 540
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	2 192 862
Augmentation de capital	
Dividendes versés et divers	290
Capitaux propres part du Groupe 31/12/2021	23 787 692
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	3 930 218
Augmentation de capital	
Dividendes versés et divers	-266 515
Capitaux propres part du Groupe 31/12/2022	27 451 395

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

Capitaux propres intérêts minoritaires	Clôture
Capitaux propres intérêts minoritaires 31/12/2020	
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	
Variations de périmètre	
Dividendes versés	
Capitaux propres intérêts minoritaires 31/12/2021	
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	
Variations de périmètre	
Dividendes versés	
Capitaux propres intérêts minoritaires 31/12/2022	

Créances et dettes**Créances**

Les créances ont une échéance inférieure à un an à l'exception des autres immobilisations financières pour 542 753 €.

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	22 335 705	8 478 402	4 887 830	35 701 937
Emprunts liés aux crédits-baux				
Concours bancaires courants	6 927 331	2 500 000		9 427 331
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs	24 405 298			24 405 298
Dettes fiscales et sociales	5 694 109			5 694 109
Avances et acomptes	2 078 216			2 078 216
Autres dettes	2 246 790			2 246 790
Total dettes	63 687 449	10 978 402	4 887 830	79 553 681

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

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

Provision pour risques et charges

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

Valeurs en euros	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Clôture
Provisions pour risques	108 753	10 115	48 801		70 067
Provisions pour charges					
Provision pour passif d'impôt différé					
Total Provisions pour risques et charges	108 753	10 115			70 067

Charges de personnel

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

Valeurs en euros	2022	2021
Salaires et traitements	15 212 789	11 475 703
Charges sociales	5 670 923	4 266 836
Total charges de personnel	20 883 712	15 742 539

Analyse du résultat financier

Le résultat financier est une perte de 286 711 € contre une perte de 200 245 € sur l'exercice précédent. Il est composé des éléments suivants :

Valeurs en euros	2022	2021
Produits financiers		
Produits financiers de Participation:	30 847	
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés:	250 784	113 958
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	568 342	314 203
Différences négatives de change		
Résultat financiers	-286 711	-200 245

Analyse du résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est un profit de 117 987 €, notamment lié au profit sur cessions d'immobilisations.

Analyse de la charge d'impôt

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

Valeurs en euros	2022	2021
Résultat des sociétés intégrées	3 930 224	2 192 871
Charges d'impôts	1 336 583	779 343
Résultat avant impôts	5 266 807	2 972 214
Impôt théorique (25%)	1 316 702	832 220
Différences permanentes	19 881	-90 489
Différence de taux		46 162
Provision sur IDA		-8 550
Charge d'impôt	1 336 583	779 343

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

- Cautions d'AMSI au profit d'établissements bancaires pour un montant maximum 9 971 249 €, utilisation au 31 décembre 2022 à hauteur de 8 535 557 €.
- Cautions bancaires de 600 000 € au profit de RCI BANQUE - COGERA
- Cautions bancaires de 298 000 € au profit de MAZDA France
- Cautions bancaires de 75 000 € au profit de SUZUKI France
- Nantissement parts sociales SCI JEANNIN ST ANDRE LES VERGERS
- Nantissement parts sociales SAS JEANNIN ADVANCED CAR
- Nantissement parts sociales SCI DU BEL ETAIN
- Nantissement du fonds de commerce situé rue des Bernaches à SAMOREAU
- Nantissement du fonds de commerce situé rue Aristide Briand à VERT-SAINT-DENIS
- Nantissement du fonds de commerce situé 520, impasse de l'Epinet à VERT-SAINT-DENIS

Ces nantissements sont donnés au profit d'établissements financiers.

- Hypothèque conventionnelle sur immeuble situé 2 rue Henri Montassier à SENS
- Privilège de prêteur de deniers sur immeuble situé 2 rue Henri Montassier à SENS
- Privilège de prêteur de deniers sur immeuble situé 5 rue Aristide Briand à VERT-SAINT-DENIS
- Privilège de prêteur de deniers sur immeuble situé rue des Bernaches à SAMOREAU

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

Informations sectorielles

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

Valeurs en euros	2022	2021
Ventes de marchandises France	207 043 787	171 315 964
Ventes de marchandises Export	1 161 346	976 087
Production vendue de biens - France		
Production vendue de biens Export		
Production vendue de services - France	17 063 933	11 806 627
Production vendue de services Export	1 584	2 624
Total chiffre d'affaires	225 270 650	184 101 302

Evénements postérieurs à la clôture

Dans la mesure où le conflit en Ukraine perdure et dans un contexte de pressions inflationnistes, de hausses des taux d'intérêt ainsi que des coûts des matières premières et de l'énergie, de pénuries, de volatilité des taux de change, les comptes ont été établis sur la base des informations disponibles à la date de clôture, sans prendre en compte dans la valorisation des actifs et passifs les incidences éventuelles liées à cette situation.

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

A la date d'arrêté des comptes, nous n'avons pas identifié d'éléments susceptibles d'avoir un impact significatif sur la continuité d'exploitation des différentes sociétés du Groupe.

Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes

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

- Contrôle légal : 125 680 €
- 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	31/12/2022	31/12/2021
Cadres	93	57
Agents de maîtrise	71	78
Employés	101	119
Ouvriers	140	137
Total	405	391
<i>dont apprentis</i>	41	26
<i>dont travailleurs handicapés</i>	6	6

Tableau des flux de trésorerie

	2022		2021	
	€	€	€	€
Flux nets de trésorerie liés à l'activité				
Capacité d'autofinancement	6 932 129		4 947 516	
Résultat net des sociétés intégrées	3 930 226		2 192 862	
Amortissements et charges calculées	3 001 903		2 754 654	
Variation du BFR	-14 298 328		-1 749 265	
Flux nets de trésorerie générés par l'activité		-7 366 199		3 198 251
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement				
Variation de périmètre	29 784		8 461 264	
Cession d'immobilisations	390 391		528 475	
Acquisitions d'immobilisations	-5 085 228		-2 045 076	
- Incorporelles	-50 415		-7 065	
- Corporelles	-4 882 131		-1 787 498	
- Financières	-152 682		-250 513	
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement		-4 665 053		6 944 663
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement				
Variation nette des emprunts	1 543 476		-1 828 416	
Dividendes versés aux minoritaires	-256 576		0	
Flux nets de trésorerie lié aux opérations de financement		1 286 900		-1 828 416
Ecart de conversion et divers		0		0
Variation de trésorerie		-10 744 352		8 314 498
Trésorerie d'ouverture	9 517 887		1 203 395	
Trésorerie de clôture *	-1 226 465		9 517 887	

* Dont découverts bancaires 9 427 331 € à la clôture de l'exercice et 6 199 067 € sur l'exercice 2021

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION CONSOLIDES

au 31/12/2022

En Euros		31/12/2022	31/12/2021	Variations	
-	Ventes marchandises	208 205 133	172 292 051	20.84%	
-	Coût d'achat des marchandises vendues	183 754 441	154 836 017	18.68%	
MARGE COMMERCIALE		24 450 692	17 456 034	40.07%	
		10.85%	9.48%		
	Production vendue	17 065 517	11 809 251	44.51%	
+	Production stockée			N/S	
-	Déstockage de production			N/S	
+	Production immobilisée	165 845	782 088	-78.79%	
PRODUCTION DE L'EXERCICE		17 231 362	12 591 339	36.85%	
		7.65%	6.84%		
CHIFFRE D'AFFAIRES		225 270 650	184 101 302	22.36%	
-	Coût d'achat des marchandises vendues	183 754 441	154 836 017	18.68%	
-	Consommations exercice en provenance des tiers	11 709 902	8 310 698	40.90%	
VALEUR AJOUTEE		29 972 152	21 736 675	37.89%	
		13.30%	11.81%		
+	Subventions d'exploitation	208 114	380 899	-45.36%	
-	Impôts, taxes et versements assimilés	1 897 758	1 686 861	12.50%	
-	Charges de personnel	20 883 712	15 742 539	32.66%	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		7 398 796	4 688 174	57.82%	
		3.28%	2.55%		
+	Reprises sur charges calculées	653 821	1 167 330	-43.99%	
+	Transferts de charges	635 149	659 524		
+	Autres produits	845 791	1 061 183	-20.30%	
-	Dotations aux amortissements et aux provisions	3 626 853	2 803 723	29.36%	
-	Autres charges	471 171	1 241 186	-62.04%	
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition		5 435 533	3 531 302	53.92%	
		2.41%	1.92%		
-	Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions			N/S	
RESULTAT D'EXPLOITATION après dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition		5 435 533	3 531 302	53.92%	
		2.41%	1.92%		
+	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
+	Produits financiers	281 631	113 958	147.14%	
-	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
-	Charges financières	568 342	314 203	80.88%	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		5 148 822	3 331 057	54.57%	
		2.29%	1.81%		
-	Produits exceptionnels	373 206	564 666	-33.91%	
-	Charges exceptionnelles	255 219	923 518	-72.36%	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		117 987	-358 852	-132.88%	
-	Impôts dus sur les bénéfices	1 385 921	815 007	70.05%	
-	Impôt différé sur les bénéfices	-49 338	-35 664	38.34%	
+	Liaison résultat				
Résultat des sociétés intégrées		3 930 226	2 192 862	79.23%	
Résultat sociétés mises en équivalence		RESULTAT SOCIETES M.E			
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE		3 930 226	2 192 862	79.23%	
		1.74%	1.19%		
Résultat groupe		RESULTAT GROUPE	3 930 226	2 192 862	79.23%
		1.74%	1.19%		
Résultat hors-groupe		RESULTAT HORS GROUPE			
-	Produits des cessions des éléments d'actifs	355 444	522 279	-31.94%	
-	Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	84 776	695 016	-87.80%	
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS		270 668	-172 737	-256.69%	



Daniel PERNOT

Commissaire aux Comptes

21, rue d'Artois

75008 Paris

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Arnaud ROUGAGNOU

Commissaire aux Comptes

21, rue d'Artois

75008 Paris

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

A.M.S.I.

Société par Actions Simplifiée au capital de 150 790 €

Siège social : 55, avenue Charles de Gaulle
89000 AUXERRE

RCS AUXERRE 349 580 191

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

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

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022, 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.

7

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 2022 à la date d'émission de mon rapport.

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.

Périmètre de consolidation

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

Ecart d'acquisition

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

Stocks

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

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires 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.

9

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 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, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé

que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes 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'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Paris, le 22 juin 2023

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 2022

BILAN CONSOLIDE - ACTIF

au 31/12/2022

en Euros	31/12/2022			31/12/2021	Variations
	Brut	Amort. / Prov.	Net		
Ecart d'acquisition	4 580 955	522 716	4 058 239	4 058 239	
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	268 956	221 749	47 207	27 015	74.74%
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 849 911	744 465	4 105 446	4 085 254	0.49%
Terrains	4 088 499		4 088 499	4 288 499	-4.66%
Constructions	25 681 359	18 227 508	7 453 851	8 428 538	-11.56%
Installations techniques, matériel, outillage	3 911 312	3 099 752	811 560	703 572	15.35%
Autres immobilisations corporelles	9 986 852	5 291 475	4 695 377	3 081 063	52.39%
Immobilisations en cours	326 651		326 651	51 598	533.07%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 994 673	26 618 735	17 375 938	16 553 270	4.97%
Autres titres immobilisés	1 931		1 931	1 911	1.05%
Autres immobilisations financières	542 753		542 753	445 038	21.96%
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	544 684	-	544 684	446 949	21.87%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	49 389 268	27 363 200	22 026 068	21 085 473	4.46%
STOCKS ET EN-COURS	63 289 339	932 488	62 356 851	48 713 234	28.01%
Créances clients et comptes rattachés	11 044 704	492 784	10 551 920	7 690 815	37.20%
Autres créances (1)	7 888 604	57 437	7 831 167	5 053 184	54.97%
CREANCES	18 933 308	550 221	18 383 087	12 743 999	44.25%
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	8 200 866		8 200 866	15 716 954	-47.82%
TRESORERIE	8 200 866	-	8 200 866	15 716 954	-47.82%
Charges constatées d'avance	235 148		235 148	192 945	21.87%
COMPTES DE REGULARISATION	235 148	-	235 148	192 945	21.87%
TOTAL ACTIF CIRCULANT	90 658 661	1 482 709	89 175 952	77 367 132	15.26%
TOTAL ACTIF	140 047 929	28 845 909	111 202 020	98 452 605	12.95%
(1) dont impôts différés actifs :	261 887		261 887	222 495	17.70%

Arnaud ROUGAGNOU
Commissaire aux Comptes

BILAN CONSOLIDE - PASSIF

au 31/12/2022

en Euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations
Capital social	150 790	150 790	0.00%
Réserves	23 370 379	21 444 040	8.98%
Ecart de conversion			
Résultat de l'exercice - Part du Groupe	3 930 226	2 192 862	79%
CAPITAUX PROPRES - Part du Groupe	27 451 395	23 787 692	15.40%
Intérêts des minoritaires			
Résultat des minoritaires			
INTERETS MINORITAIRES	-	-	
Ecart d'acquisitions passifs			
Provisions pour risques	70 067	108 753	-36%
Provisions pour charges			
Impôts différés passifs			N/S
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	70 067	108 753	-35.57%
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	35 701 937	34 737 799	2.78%
Concours bancaires courants	9 427 331	6 199 067	52.08%
DETTES FINANCIERES	45 129 268	40 936 866	10.24%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 405 298	20 856 341	17.02%
Dettes fiscales et sociales	5 694 109	6 140 924	-7.28%
Autres dettes	4 332 656	3 816 041	13.54%
DETTES D'EXPLOITATION	34 432 063	30 813 306	11.74%
Produits constatés d'avance	4 119 227	2 805 988	46.80%
COMPTES DE REGULARISATION	4 119 227	2 805 988	46.80%
TOTAL DES DETTES	83 680 558	74 556 160	12.24%
TOTAL PASSIF	111 202 020	98 452 605	12.95%

Arnaud ROUGAGNOU
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

au 31/12/2022

En Euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	225 270 650	184 101 302	22.36%
Production stockée			0.00%
Production immobilisée	165 845	782 088	-78.79%
Reprises sur provisions, amortissements, transferts de charges	1 497 084	1 826 854	-18.05%
Autres produits	845 791	1 442 082	-41.35%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	227 779 370	188 152 326	21.06%
Achats de matières, marchandises et variations de stocks	183 755 418	154 836 017	18.68%
Autres achats et charges externes	11 708 925	8 310 698	40.89%
Impôts, taxes et versements assimilés	1 897 758	1 686 861	12.50%
Salaires et traitements et charges sociales	20 883 712	15 742 539	32.66%
Autres charges	471 171	1 241 186	-62.04%
CHARGES D'EXPLOITATION	218 716 984	181 817 301	20.29%
Dotations aux amortissements	2 923 444	2 320 518	25.98%
Dotations aux provisions	703 409	483 205	45.57%
DOTATIONS D'EXPLOITATION	3 626 853	2 803 723	29.36%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	222 343 837	184 621 024	20.43%
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition	5 435 533	3 531 302	53.92%
Dotations / Reprises sur écarts d'acquisitions			0.00%
RESULTAT D'EXPLOITATION après dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition	5 435 533	3 531 302	53.92%
Produits financiers	281 631	113 958	147.14%
Charges financières	568 342	314 203	80.88%
RESULTAT FINANCIER	(286 711)	(200 245)	43.18%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 148 822	3 331 057	54.57%
% du CA HT	2.29%	1.81%	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	117 987	(358 852)	-132.88%
Résultat des activités cédées			0.00%
Déconsolidation sous groupe			0.00%
Impôts des sociétés	(1 336 583)	(779 343)	71.50%
Résultat des sociétés mises en équivalence			0.00%
RESULTAT NET	3 930 226	2 192 862	79.23%
% du CA HT	1.74%	1.19%	
Part des minoritaires	-	-	0.00%
RESULTAT NET - PART DU GROUPE	3 930 226	2 192 862	79.23%



ANNEXE

GROUPE AMSI
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS CONSOLIDES
31 DECEMBRE 2022

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les comptes sont présentés en euros.

L'exercice a débuté le 1er janvier 2022 pour se terminer le 31 décembre 2022, soit une durée de 12 mois.

Les comptes clos au 31 décembre 2022 sont présentés avec les données comparatives de l'exercice clos le 31 décembre 2021, représentant une durée de 12 mois.

Sur l'exercice, la société JEANNIN AUTOMOBILES 77 a été liquidée. Le Groupe a cédé la participation qu'il détenait au capital des SCI JEANNIN CDG et VILLETTE.

Le résultat consolidé 2022 intègre le résultat de l'exploitation des sociétés suivantes, acquises le Groupe au 31 décembre 2021 :

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

2. PRINCIPES COMPTABLES

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

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

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

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

Changement de méthode comptable

Les comptes consolidés du Groupe A.M.S.I. sont établis au 31 décembre 2022 suivant les dispositions du règlement ANC 2021-01 sur les comptes consolidés en normes françaises, qui a été homologué par arrêté du 29 décembre 2021 et d'application obligatoire à exercices ouverts à compter du 1er janvier 2022.

La première application de ce nouveau règlement ANC 2021-01 sur les comptes consolidés en normes françaises constitue un changement de méthode comptable.

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

Date de clôture des exercices

Les sociétés du groupe clôturent leur exercice social le 31 décembre 2022.

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 « Ecart 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 eu d'impact significatif lors de sa première application sur les comptes au 31 décembre 2018.

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

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

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

Immobilisations incorporelles

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

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

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

Contrats de crédit-bail

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

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

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

- inscription de l'immobilisation dans le compte d'actif immobilisé pour sa valeur nominale et comptabilisation d'un amortissement selon la durée du contrat de crédit-bail
- constatation d'un emprunt pour le financement dont la durée et le taux correspondent à ceux du contrat de crédit-bail

Intérêts minoritaires

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

Comptes et opérations internes

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

Stocks de marchandises

Les *stocks* sont évalués selon la méthode :

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

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

Provisions pour risques et charges

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

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

Résultat net par action

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

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

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

Eléments exceptionnels

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

Valeurs Mobilières de Placement

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

Opérations de souscription d'actions

Aucune opération de souscription d'action n'est intervenue au cours de l'exercice.
Il n'existe pas d'option de souscription d'actions non exercée au 31 décembre 2022.

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 2022.

La méthode d'intégration proportionnelle n'a pas d'application sur l'exercice 2022.

Périmètre de consolidation au 31 décembre 2022

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

Titres non consolidés

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

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

Immobilisations incorporelles

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

Valeurs brutes en EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	4 994 586			-413 631		4 580 955
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	270 547	50 415	50 506	-1 500		268 956
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations Incorporelles brutes	270 547	50 415	50 506	-1 500		268 956

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			-413 631		522 716
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	243 532	24 403	44 686	-1 500		221 749
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	243 532	24 403	44 686	-1 500		221 749

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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles

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

Valeurs brutes en EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	4 288 499			-200 000		4 088 499
Constructions	25 696 907	558 308	27 227	-546 629		25 681 359
Installations techniques, matériel, outillage	4 245 436	360 240	47 915	-661 449	15 000	3 911 312
Autres immobilisations corporelles	7 304 398	3 636 932	940 459		-14 019	9 986 852
Immobilisations en cours	51 598	326 651	50 617		-981	326 651
Avances et acomptes						
Valeurs brutes	41 586 838	4 882 131	1 066 218	-1 408 078		43 994 673

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	17 268 369	1 168 458	127 004	-82 315		18 227 508
Installations techniques, matériel, outillage	3 541 864	252 252	32 915	-661 449		3 099 752
Autres immobilisations corporelles	4 223 335	1 578 107	509 967			5 291 475
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	25 033 568	2 998 817	669 886	-743 764		26 618 735

Titres non consolidés

Le Groupe détient 1% du capital des sociétés SCI JEANNIN SPAAK, SCI JEANNIN EUROPE, SCI JEANNIN CDG et SCI JEANNIN SAMOREAU. Ces participations sont inscrites en autres titres immobilisés.

Impôts différés

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

Impôts différés actifs	Clôture	Variation	Variations de périmètre	Clôture
Provisions non déductibles et différences temporaires	1 583 620	-104 627		1 478 993
Déficits fiscaux				
Impôts différés actifs	1 583 620	-104 627		1 478 993
Provisions non déductibles et différences temporaires	1 361 125	-144 019		1 217 106
Impôts différés passifs	1 361 125	-144 019		1 217 106
Impôt différé net	222 495	39 392		261 887

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 31/12/2020	21 594 540
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	2 192 862
Augmentation de capital	
Dividendes versés et divers	290
Capitaux propres part du Groupe 31/12/2021	23 787 692
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	3 930 218
Augmentation de capital	
Dividendes versés et divers	-266 515
Capitaux propres part du Groupe 31/12/2022	27 451 395

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

Capitaux propres intérêts minoritaires	Clôture
Capitaux propres intérêts minoritaires 31/12/2020	
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	
Variations de périmètre	
Dividendes versés	
Capitaux propres intérêts minoritaires 31/12/2021	
Augmentation de capital	
Résultat de l'exercice	
Variations de périmètre	
Dividendes versés	
Capitaux propres intérêts minoritaires 31/12/2022	

Créances et dettes**Créances**

Les créances ont une échéance inférieure à un an à l'exception des autres immobilisations financières pour 542 753 €.

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	22 335 705	8 478 402	4 887 830	35 701 937
Emprunts liés aux crédits-baux				
Concours bancaires courants	6 927 331	2 500 000		9 427 331
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs	24 405 298			24 405 298
Dettes fiscales et sociales	5 694 109			5 694 109
Avances et acomptes	2 078 216			2 078 216
Autres dettes	2 246 790			2 246 790
Total dettes	63 687 449	10 978 402	4 887 830	79 553 681

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

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

Provision pour risques et charges

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

Valeurs en euros	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Clôture
Provisions pour risques	108 753	10 115	48 801		70 067
Provisions pour charges					
Provision pour passif d'impôt différé					
Total Provisions pour risques et charges	108 753	10 115			70 067

Charges de personnel

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

Valeurs en euros	2022	2021
Salaires et traitements	15 212 789	11 475 703
Charges sociales	5 670 923	4 266 836
Total charges de personnel	20 883 712	15 742 539

Analyse du résultat financier

Le résultat financier est une perte de 286 711 € contre une perte de 200 245 € sur l'exercice précédent. Il est composé des éléments suivants :

Valeurs en euros	2022	2021
Produits financiers		
Produits financiers de Participation:	30 847	
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés:	250 784	113 958
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	568 342	314 203
Différences négatives de change		
Résultat financiers	-286 711	-200 245

Analyse du résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est un profit de 117 987 €, notamment lié au profit sur cessions d'immobilisations.

Analyse de la charge d'impôt

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

Valeurs en euros	2022	2021
Résultat des sociétés intégrées	3 930 224	2 192 871
Charges d'impôts	1 336 583	779 343
Résultat avant impôts	5 266 807	2 972 214
Impôt théorique (25%)	1 316 702	832 220
Différences permanentes	19 881	-90 489
Différence de taux		46 162
Provision sur IDA		-8 550
Charge d'impôt	1 336 583	779 343

5. AUTRES INFORMATIONS

Engagements hors bilan

Garanties données

- Cautions d'AMSI au profit d'établissements bancaires pour un montant maximum 9 971 249 €, utilisation au 31 décembre 2022 à hauteur de 8 535 557 €.
- Cautions bancaires de 600 000 € au profit de RCI BANQUE - COGERA
- Cautions bancaires de 298 000 € au profit de MAZDA France
- Cautions bancaires de 75 000 € au profit de SUZUKI France
- Nantissement parts sociales SCI JEANNIN ST ANDRE LES VERGERS
- Nantissement parts sociales SAS JEANNIN ADVANCED CAR
- Nantissement parts sociales SCI DU BEL ETAIN
- Nantissement du fonds de commerce situé rue des Bernaches à SAMOREAU
- Nantissement du fonds de commerce situé rue Aristide Briand à VERT-SAINT-DENIS
- Nantissement du fonds de commerce situé 520, impasse de l'Epinet à VERT-SAINT-DENIS

Ces nantissements sont donnés au profit d'établissements financiers.

- Hypothèque conventionnelle sur immeuble situé 2 rue Henri Montassier à SENS
- Privilège de prêteur de deniers sur immeuble situé 2 rue Henri Montassier à SENS
- Privilège de prêteur de deniers sur immeuble situé 5 rue Aristide Briand à VERT-SAINT-DENIS
- Privilège de prêteur de deniers sur immeuble situé rue des Bernaches à SAMOREAU

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

Informations sectorielles

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

Valeurs en euros	2022	2021
Ventes de marchandises France	207 043 787	171 315 964
Ventes de marchandises Export	1 161 346	976 087
Production vendue de biens - France		
Production vendue de biens Export		
Production vendue de services - Fi	17 063 933	11 806 627
Production vendue de services Exp	1 584	2 624
Total chiffre d'affaires	225 270 650	184 101 302

Evénements postérieurs à la clôture

Dans la mesure où le conflit en Ukraine perdure et dans un contexte de pressions inflationnistes, de hausses des taux d'intérêt ainsi que des coûts des matières premières et de l'énergie, de pénuries, de volatilité des taux de change, les comptes ont été établis sur la base des informations disponibles à la date de clôture, sans prendre en compte dans la valorisation des actifs et passifs les incidences éventuelles liées à cette situation.

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

A la date d'arrêté des comptes, nous n'avons pas identifié d'éléments susceptibles d'avoir un impact significatif sur la continuité d'exploitation des différentes sociétés du Groupe.

Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes

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

- Contrôle légal : 125 680 €
- 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	31/12/2022	31/12/2021
Cadres	93	57
Agents de maîtrise	71	78
Employés	101	119
Ouvriers	140	137
Total	405	391
<i>dont apprentis</i>	41	26
<i>dont travailleurs handicapés</i>	6	6

6. TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

Le tableau de flux de trésorerie se présente comme suit en € :

	Du 01.01.22 au 31.12.22		Du 01.01.21 au 31.12.21	
	€	€	€	€
Flux nets de trésorerie liés à l'activité				
Capacité d'autofinancement	6 932 129		4 938 098	
Résultat net des sociétés intégrées	3 930 226		2 192 862	
Amortissements et charges calculées	3 001 903		2 745 236	
Variation du BFR	-14 298 328		-1 631 100	
Flux nets de trésorerie générés par l'activité		-7 366 199		3 306 998
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement				
Variation de périmètre	29 784		8 352 511	
Cession d'immobilisations	390 391		528 475	
Acquisitions d'immobilisations	-5 085 228		-2 045 076	
- Incorporelles	-50 415		-7 065	
- Corporelles	-4 882 131		-1 787 498	
- Financières	-152 682		-250 513	
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement		-4 665 053		6 835 910
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement				
Variation nette des emprunts	1 543 476		-1 828 416	
Dividendes versés	-256 576		0	
Flux nets de trésorerie lié aux opérations de financement		1 286 900		-1 828 416
Ecart de conversion et divers		0		0
Variation de trésorerie		-10 744 352		8 314 492
Trésorerie d'ouverture	9 517 887		1 203 395	
Trésorerie de clôture *	-1 226 465		9 517 887	

* Dont découverts bancaires 9 427 331 € à la clôture de l'exercice et 6 199 067 € sur l'exercice 2021