

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	11 415 309		11 415 309	17 925
Production vendue : - De biens - De services	93 014 065		93 014 065	84 535 816
Chiffre d'affaires net	104 429 374		104 429 374	84 553 741
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			53 958	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			7 424 164	5 832 904
Autres produits			41 184 281	33 163 787
PRODUITS D'EXPLOITATION			153 091 778	123 550 432
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			13 507 710	
Variation de stocks (marchandises)			-2 084 278	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			84 888	161
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			86 898 247	72 806 674
Impôts, taxes et versements assimilés			2 858 304	2 733 567
Salaires et traitements			11 632 891	10 586 780
Charges sociales			3 583 581	2 710 626
- Amortissements sur immobilisations			1 082 885	1 031 388
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			901 113	687 053
- Provisions pour risques et charges			598 234	674 736
Autres charges			21 998 799	23 784 745
CHARGES D'EXPLOITATION			141 062 374	115 015 730
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier			40 313 835	32 353 165
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			12 029 404	8 534 702
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			1 721 437	2 087 439
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 721 437	2 087 439
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			26 915	30 096
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			26 915	30 096
RÉSULTAT FINANCIER			1 694 522	2 057 344
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			13 723 927	10 592 046

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	87 458	406 503
Sur opérations en capital	3 986 435	2 747 937
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 501 189	7 382 902
PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 575 082	10 537 342
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	631 799	693 478
Sur opérations en capital	3 119 036	2 885 199
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	3 209 538	3 738 485
CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 960 373	7 317 162
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 614 709	3 220 180
Participation des salariés	1 338 250	1 483 810
Impôts sur les bénéfices	3 590 008	3 743 898
TOTAL DES PRODUITS	163 388 297	136 175 214
TOTAL DES CHARGES	152 977 920	127 590 696
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	10 410 377	8 584 517

AAA FRANCE CARS

Société par actions simplifiée à associé unique au capital social de 300.000 €

Siège social : 11 rue Paul Dubrule -59810 LESQUIN

382 402 683 R.C.S. LILLE METROPOLE

(la « **Société** »)

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 9 OCTOBRE 2023**

L'an deux mille vingt-trois,

Le neuf octobre,

La société Avis Europe Holding Ltd, société de droit anglais dont le siège social est situé Avis Budget House, Park Road, Bracknell, Berkshire, England, RG12 2EW, représentée par

Monsieur Paul Ford, dûment habilité aux fins des présentes,

Agissant en sa qualité d'Associé Unique détenant l'intégralité des actions composant le capital social de la Société (ci-après l' « **Associé Unique** »),

Après avoir constaté que la société Deloitte & Associés, Commissaire aux comptes de la Société, a été dûment informée des présentes ainsi que les représentants du Comité Social et Economique.

1. Est appelé à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et quitus au Président et au Directeur Général ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Approbation des charges non déductibles ;
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ; et
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales.

2. Déclare avoir pris connaissance des documents suivants :

- La copie des lettres d'information adressées au Commissaire aux comptes et aux représentants du Comité Social et Economique ;
- Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2022 ;
- Le rapport de gestion établi par le Président ; et
- Le rapport du Commissaire aux comptes.

L'Associé Unique déclare en outre que les documents et renseignements prévus par les dispositions légales et réglementaires lui ont été adressés ainsi qu'au Commissaire aux

comptes ou tenus à leur disposition au siège social dans le délai fixé par lesdites dispositions.

3. Adopte les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022 et examiné les comptes dudit exercice, approuve les comptes annuels tels qu'ils lui sont présentés qui se soldent par un bénéfice de 10.410.377 €, lesdits rapports ainsi que les opérations résumées dans ces rapports.

L'Associé Unique donne en conséquence quitus entier et sans réserve au Président et au Directeur Général pour leur gestion pendant l'exercice social clos le 31 décembre 2022.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à un montant de 10.410.377 € en totalité au compte « Réserves statutaires ou contractuelles » qui passera ainsi de 44.035.073 € à 54.445.450 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

TROISIÈME DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, prend acte que les comptes ne font apparaître aucune charge ou dépense somptuaire visées à l'article 39.4 du Code général des impôts au titre de l'exercice écoulé et aucun amortissement excédentaire ou autre amortissement non déductibles visés à l'article 39.4 dudit Code.

QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, prend acte qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au titre de l'exercice écoulé.

CINQUIEME DECISION

L'Associé Unique confère tous pouvoirs :

- au cabinet d'avocats Eversheds Sutherland (France) LLP, 8 place d'Iéna, 75116 Paris ; et/ou
- au formaliste **LVPRO**, société par actions simplifiée, domiciliée 15, rue de Milan -

75009 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 809 015 407, et ses mandataires ;

- de pour et au nom de la Société, faire auprès du Registre du Commerce et des Sociétés du greffe du Tribunal compétent et/ou service informatique dénommé guichet électronique des formalités des entreprises et/ou tout autre service compétent mentionné par le Code de commerce, pour effectuer toutes les formalités subséquentes concernant ladite Société, procéder si nécessaire à tout enregistrement auprès du service des impôts compétent et certifier conforme les actes visés à l'article R. 123-102 du Code de commerce dans le cadre de l'article A. 123-4 dudit Code,
- en conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général, faire tout ce qui sera nécessaire.

* * *

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par l'Associé Unique.

DocuSigned by:

143C8375260C454...

L'Associé Unique
AVIS EUROPE HOLDING LTD
Représentée par Paul Ford

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ETATS FINANCIERS

certifiés
conformes

DocuSigned by:

Laurent Saulier

B6726CF171F14FC...

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	22 000	22 000		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	420 691	414 400	6 291	31 913
Fonds commercial	3 150 821		3 150 821	3 148 821
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	440 377	414 621	25 756	29 776
Installations techniques, matériel et outillages industriels	238 304	234 913	3 391	5 985
Autres immobilisations corporelles	14 100 804	5 454 718	8 646 086	9 425 516
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	42 889 181		42 889 181	36 768 725
Autres immobilisations financières	727 219		727 219	622 001
ACTIF IMMOBILISÉ	61 989 397	6 540 652	55 448 745	50 032 736
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 084 278		2 084 278	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	46 654 679	4 744 092	41 910 586	34 883 763
Autres	42 098 594		42 098 594	37 844 891
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 225 128		1 225 128	1 520 389
Charges constatées d'avance	1 584 036		1 584 036	1 406 753
ACTIF CIRCULANT	93 646 715	4 744 092	88 902 622	75 655 796
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	155 636 111	11 284 744	144 351 367	125 688 532

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 300 000	300 000	300 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	198 184	198 183
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	30 000	30 000
- Statutaires ou contractuelles	44 035 073	35 450 555
Réserves :		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	10 410 377	8 584 517
Subventions d'investissement	7 682	12 458
Provisions réglementées	1 010 427	2 248 076
CAPITAUX PROPRES	55 991 743	46 823 790
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
- Risques	7 020 853	6 554 405
Provisions pour :		
- Charges	1 059 658	1 440 838
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 080 511	7 995 243
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit	301 643	1 880 809
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	135 275	45 256
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	61 956 159	47 598 489
Dettes :		
- Fiscales et sociales	12 519 025	13 175 246
- Sur immobilisations et comptes rattachés	190 287	628 225
Autres dettes	4 426 337	7 541 475
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	750 388	
EMPRUNTS ET DETTES	80 279 113	70 869 499
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	144 351 367	125 688 532

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 144 351 367 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 10 410 377 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2022-06).

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 comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément 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 coût historiques.

Faits caractéristiques

Les faits survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

- L'allègement puis la levée progressive des restrictions sanitaires en début d'année 2022 ont contribué à augmenter notre activité sur les voitures particulières;
- Le conflit en Ukraine déclenché le 24 Février 2022, a eu pour conséquence de fragiliser les chaînes d'approvisionnement automobiles mondiales. En effet, le monde a connu en 2022 une pénurie de gaz néon ukrainien et de palladium russe, indispensables à l'industrie des semi-conducteurs, occasionnant pour les loueurs de véhicule comme France Cars des retards de livraisons des véhicules commandés;
- Deux événements au cours de 2022 ont un impact significatif sur notre activité véhicules utilitaires. Premièrement, la réapparition de l'inflation. Cette inflation a conduit nos clients institutionnels à garder leur flotte plutôt qu'à la renouveler. Deuxièmement, les élections présidentielles et législatives conduisent systématiquement à un ralentissement de l'activité. Ce ralentissement a été particulièrement sensible sur la location de vans;
- L'activité Aller Simple permet à nos clients de prendre un véhicule dans une agence et à le restituer dans une autre. Ce nouveau produit a contribué sensiblement augmenter notre Chiffre d'affaires. Et correspond à une vraie demande sur le marché qui devrait progresser dans le futur;
- Le fond de commerce Charleville-Mézières a été transféré vers Metz suite à la fermeture de l'agence ;
- Le fond de commerce Neuilly/Seine a été transféré vers Nanterre suite à la fermeture de l'agence ;
- Pierre Olivier Bard a été nommé General manager en avril 2022.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Le règlement n°2015-06 pose le principe selon lequel le fonds commercial (y compris le mali technique de fusion qui lui est affecté) est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement, sans qu'il y ait à le justifier.

En contrepartie de la présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds de commercial, l'Autorité des normes comptables impose la réalisation d'un test de dépréciation systématique au minimum une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur (PCG, art.214-15) ;

L'unité génératrice de trésorerie (UGT) définie pour la valorisation des actifs incorporels est l'agence à laquelle est rattaché le fonds de commerce. Les performances financières de France Cars sur l'exercice 2022 démontrent l'absence de dépréciation à constater.

Le détail des fonds de commerce de 3 041 811 €, et du droit au bail de 109 029 €, est réparti comme ci dessous:

Eléments - fonds de commerce	Valeur nette (€)
Non affecté	1 307 570
Droit au bail	109 029
Lille	228 654
Nanterre	68 000
Metz	60 000
Rouen	115 350
Le Havre	68 100
Lille Delory	60 000
Walgren Lyon Part Dieu Garibaldi	95 830
Walter Spanghero Toulouse Pau Narbonne	236 000
Caluire	75 000
Bron	60 000
Lyon Part Dieu	76 500
CEPS Nantes Bordeaux Evry Montpellier St Nazaire La Roche	240 886
Hall de L'auto	7 622
La Route Bleue Aix Annecy Grenoble Dijon	120 000
La Route Bleue Marseille	37 500
La Route Bleue Vitrolles	12 500
Toulouse Etats Unis	22 280
Strasbourg	150 000
TOTAL	3 150 821

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

• Agencements et aménagements	10 ans,
• Installations générales	4 à 10 ans,
• Matériel et outillage	5 ans,
• Matériel de transport	3 à 4 ans,
• Mobilier de bureau	5 à 10 ans,
• Autres	1 an.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Amortissement des véhicules

Le calcul des amortissements économiques est effectué sur l'écart existant entre la valeur immobilisée du bien et sa valeur probable de revente. Ce différentiel est amorti sur une durée déterminée par type d'immobilisation, et ce en fonction du marché constaté.

Compte tenu de l'évolution du marché et des moyennes constatées sur les 2 dernières années, les durées d'utilisation ont évolués de la façon suivante :

Véhicules de tourisme	24 mois
Véhicules utilitaires	44 mois
Bennes	50 mois
Poids lourds	60 mois

Le différentiel entre l'amortissement économique et fiscal est constaté en amortissement dérogatoire.

La dotation sur amortissements dérogatoires est de 3.209.538 €, la reprise sur amortissements dérogatoires est de 4.447.187 €, ce qui porte les amortissements dérogatoires à 1.010.427 € au 31/12/2022.

Primes de volume

La société France Cars comptabilise les primes de volume selon la méthode de l'engagement.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont inscrites au bilan au coût d'acquisition ou à la valeur de décaissement d'origine.

Une provision pour dépréciation est constatée si cette valeur est supérieure à la valeur d'utilité, appréciée par la direction de la société sur la base de différents critères tels que le chiffre d'affaires, les perspectives de développement et les capitaux propres.

Le total des dépôts et cautionnements versés s'élèvent à 722.219 euros.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Le montant du stock inscrit à l'actif du bilan, correspond à l'achat de véhicules destinés à être revendus à des établissements financiers ou à des professionnels.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont dépréciées selon la méthode suivante: 80% pour les créances de plus d'un an et 100% pour les créances en redressement judiciaire.

Disponibilités

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

Règle de comptabilisation des charges d'assurance AIG

Chaque mois, une provision de charge relative à la couverture de l'assurance responsabilité civile est calculée sur la base des jours loués dans le mois multiplié par un taux dit PLPD (Personal Liability and Property Damage) communiqué par le Groupe Avis.

Les périodes d'assurances courent du 1er octobre N-1 au 30 septembre N.

La provision est consommée suivant réception de factures reçues par l'assureur AIG. S'agissant d'estimations, le solde est revu 2 fois par an (en Juin et Décembre) par le Groupe après avoir effectué une meilleure estimation de la charge à payer.

Au 31 décembre 2022, les FNP assurance s'élèvent à 8.578 k€.

Engagements de départ à la retraite

L'engagement de retraite valorisé au 31/12/2022 est de 1.059.658 euros, contre 1.440.838 euros en 2021, et correspond aux cotisations qui doivent être versées à la caisse IRP AUTO au titre du capital fin de carrière.

Ces engagements de retraite sont évalués conformément à la recommandation de l'ANC 2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires.

Ils sont réalisés annuellement par un actuair indépendant selon la méthode des Unités de Crédits Projetées. Selon cette méthode, chaque période de service donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations, et chacune de ces unités est évaluée séparément pour obtenir l'obligation finale, qui est ensuite actualisée.

Ces calculs intègrent principalement :

- Une hypothèse de date de départ à la retraite fixée entre 62 et 64 ans ;
- Un taux d'actualisation financière de 3.50 % contre 0.80 % l'exercice précédent;
- Un taux d'inflation de 2,20% contre 1.90% l'exercice précédent;
- Une hypothèse d'augmentation de salaires de 2.5% contre 1.90% l'exercice précédent;
- Des probabilités d'espérance de vie issues des tables de l'INSEE par sexe;
- Des taux de rotation du personnel par tranche d'âge basés sur l'historique de la société;
- Un taux de charges sociales de 42%.

La société fait appel à un actuair professionnel pour la détermination des indemnités de départ à la retraite.

,

Parties liées

Les transactions avec les parties liées sont conclues à des conditions normales de marché.

Par ailleurs, les Intérêts sur compte courant Cashpooling Avis Budget Group s'élèvent à 1.721.437 € en 2022.

 Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	82	
Agents de maîtrise et techniciens	49	
Employés	220	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	22	
TOTAL	373	

Ventilation de l'effectif moyen des années précédentes:

	2019	2020	2021
Employés	399	374	338
Cadres	42	57	59
Total	441	431	397

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	600	500.00000	300 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	600	500.00000	300 000

Le capital est entièrement détenu par la société AVIS EUROPE HOLDINGS LTD.

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
Avis Budget Group Inc 6 Sylvan Way, Parsippany, NJ 07054		100.00



Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations	38 239 273
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	8 584 517
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	46 823 790
Variation : - Du capital - Des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apport rétroactifs	46 823 790
Variation : - Du capital - Des primes, réserves, report à nouveau - Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	-1 242 425
Autres variations	10 410 378
Variations en cours d'exercice	9 167 953
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	55 991 743
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	9 167 953
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	9 167 953

Commentaires : Les autres variations correspondent au résultat de l'exercice 2022.

 Transfert de charges

Nature	Montant 2022	Montant 2021
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	36 084	24 615
REMBOURSEMENTS SOCIAUX	37 345	97 732
REMBOURSEMENT SINISTRES ASSURANCES	1 071 543	942 441
REFACTURATION MAIN D'ŒUVRE	47 634	56 524
REFACTURATION IG-MAINTENANCE	-	-
REFACTURATION IG-MAIN D ŒUVRE	166 776	62 056
REFACTURATION IG-FLOTTE	3 490 402	1 310 667
REFACTURATION IG-COMMISSIONS	59 831	22 617
INDEMNITES VEHICULES VOLES	-	1 780
INDEMNITES VEHICULES EPAVES	19 243	18 850
DIVERS	-	-
Total	4 928 859	2 537 283

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	13 723 927	3 362 944	10 360 983
Résultat exceptionnel (y compris participations)	276 459	227 065	49 394
Résultat comptable	14 000 385	3 590 008	10 410 377

Commentaires : néant

Ventilation du chiffre d'affaires - 2

Ventilation du chiffre d'affaires	France	Étranger	Total
- Finis			
Ventes de produits : - Intermédiaires			
- Résiduels			
Travaux			
Études			
Prestations de services	93 014 065		93 014 065
Ventes de marchandises	11 415 309		11 415 309
Produits des activités annexes			
TOTAL	104 429 374		104 429 374

France Cars est une société de location de véhicules et utilitaires à destination des professionnels et particuliers. La reconnaissance du chiffre d'affaire se fait à la journée de location.

En 2022, France cars a acheté des véhicules à l'étranger en vue de les revendre à des établissements financier afin de mettre en place des contrats de crédit bail avec ces derniers.



Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	22 000		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 562 277		9 234
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 584 277		9 234
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	440 377		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	238 304		
- Générales, agencements et aménagements divers	5 307 733		502 240
Matériel :			
- De transport	9 953 479		21 369 912
- De bureau et informatique, mobilier	705 856		344 297
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 645 748		22 216 449
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	37 390 725		6 225 675
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	37 390 725		6 225 675
TOTAL GÉNÉRAL	57 620 750		28 451 358

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			22 000	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 571 512	
TOTAL			3 593 512	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenets et aménagt. const.			440 377	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			238 304	
- Gales, agenets et aménagt. divers			5 809 972	
Matériel :				
- De transport		24 082 711	7 240 679	
- De bureau et informatique, mob.			1 050 152	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		24 082 712	14 779 485	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			43 616 400	
TOTAL			43 616 400	
TOTAL GÉNÉRAL		24 082 711	61 989 397	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement	22 000			22 000
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	381 543	32 857		414 400
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	403 543	32 857		436 400
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	410 601	4 020		414 621
Installations techniques, matériel et outillage industriel	232 319	2 594		234 913
Installations générales, agencements et aménagements divers	3 890 521	312 380		4 202 901
Matériel de transport	2 045 345	409 803	1 898 732	556 416
Matériel de bureau et informatique, mobilier	592 392	103 009		695 401
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 171 178	831 806	1 898 732	6 104 252
TOTAL GÉNÉRAL	7 574 722	864 663	1 898 732	6 540 652

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport	3 209 538			4 447 187			-1 237 649
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL	3 209 538			4 447 187			-1 237 649
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL	3 209 538			4 447 187			-1 237 649
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	3 209 538	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		4 447 187	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		-1 237 649

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	2 248 076	3 209 538	4 447 188	1 010 427
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	2 248 076	3 209 538	4 447 188	1 010 427
Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	861 284 54 002 1 440 838 5 639 120	234 543 55 809 593 544	77 784 54 002 436 989 229 853	1 018 043 1 059 658 6 002 810
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 995 243	883 896	798 628	8 080 511

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	13 292 5 823 512	 901 113	 1 980 533	 4 744 092
DÉPRÉCIATIONS	5 836 804	901 113	1 993 825	4 744 092
TOTAL GÉNÉRAL	16 080 124	4 994 547	7 239 641	13 835 030
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		1 785 009 3 209 538	2 738 452 4 501 189	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	42 889 181		42 889 181
Autres immobilisations financières	727 219		727 219
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	3 157 817	3 157 817	
Autres créances clients	43 496 862	43 496 862	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	11 462	11 462	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 223	9 223	
Impôts sur les bénéfices	112 127	112 127	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 723 735	3 723 735	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	16 698	16 698	
Groupe et associés (2)	28 121 372	28 121 372	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	10 103 977	10 103 977	
Charges constatées d'avance	1 584 036	1 584 036	
TOTAL	133 953 709	90 337 308	43 616 400
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	42 889 181		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant



Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	301 643	301 643		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	135 275	135 275		
Fournisseurs et comptes rattachés	61 956 159	61 956 159		
Personnel et comptes rattachés	3 052 194	3 052 194		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 282 587	1 282 587		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	7 563 728	7 563 728		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	620 516	620 516		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	190 287	190 287		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	4 426 337	4 426 337		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	750 388	750 388		
TOTAL	80 279 113	80 279 113		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	63 212			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

 Accroissement et allègement de la dette future - 2

Accroissements	Montant	Impôts
Provisions réglementées : - Amortissements dérogatoires - Provision pour hausse des prix - Provision pour fluctuation des cours	1 010 427	252 607
Autres :		
TOTAL	1 010 427	252 607

Allègements	Montant	Impôts
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : - Provision pour congés payés - Participation des salariés	1 338 250	334 563
IFC 2022	1 059 658	264 915
C3S 2022	217 667	54 417
EFFORT CONSTRUCTION 2022	48 331	12 083
Autres :		
TOTAL	2 663 906	665 977

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 841 382	17 438 240
Dettes fiscales et sociales	4 152 520	3 965 855
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		558 511
Autres dettes	4 396 006	3 424 757
TOTAL	38 389 908	25 387 363

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 841 381.66	17 438 240.07
4081000000 FOURN FACT NON PARVENUES	8 439 029.79	6 921 752.74
4081100000 FNP CREDIT BAIL	2 009 784.06	1 704 791.21
4081200000 FNP LLD	834 627.81	321 238.12
4081220000 408200 - FNP IMMO	3 007 083.58	628 225.45
4081300000 FNP ASSURANCE FLOTTE	8 578 055.40	4 084 856.66
4081440000 408400 - FNP AIG	1 690 795.23	
4081989000 4081ABG FNP INTERCO ABG	4 978 759.91	3 777 375.89
4081989100 4081ABG1 FNP FLOTTE ABG HOLDING COST	77 984.63	
4081990000 408SCA INTERCO SCA ASSURANCE	225 261.25	
Dettes fiscales et sociales	4 152 519.98	3 965 854.63
4282100000 PROV CP EN COURS	672 244.73	545 992.01
4282200000 PROV CP ACQUIS	412 133.33	425 303.47
4284000000 RSP PARTICIPATION SALARIES	1 607 369.60	1 779 857.72
4286000000 AUTRES CHARGES A PAYER	311 724.13	301 440.89
4286990000 PROV IND FIN CONTRAT	48 722.06	48 858.65
4382000000 DETTE CHGES SOC. /CP	209 716.73	173 340.58
4382100000 PROV CHS CHF CP JRS EN COURS	149 955.61	147 874.22
4386000000 CHGES SOC. / PRIMES A PAY	140 275.87	128 684.11
4386990000 PROV CHS CHF IND FIN CONTRAT	432.70	145.78
4486000000 ORGANIC A PAYER	216 175.26	157 718.26
4486100000 TAXE APPRENT. A PAYER	59 260.78	60 520.36
4486200000 CFE A PAYER	25 164.00	1 949.00
4486210000 CVAE A PAYER	165 824.80	39 926.90
4486300000 EFFORT CONSTRUCTION	48 331.45	40 339.09
4486400000 FPC A PAYER	34 188.93	43 728.87
4486500000 EFFORT CONSTRUCT A PAYER		458.67
4486600000 TAXE HANDICAPE A PAYER	51 000.00	69 716.05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		558 510.87

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
<i>4084000000 FNP AIG</i>		<i>558 510.87</i>
Autres dettes	4 396 006.35	3 424 757.36
<i>4198000000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>4 224 486.94</i>	<i>2 846 392.19</i>
<i>4686990000 467200 - ATRADIUS INDEMNITE A RECEVOIR</i>	<i>2 322.01</i>	<i>2 105.21</i>
<i>4686999000 4674010 -Fonds de Garantie Assurance</i>	<i>169 197.40</i>	<i>576 259.96</i>
TOTAL	38 389 907.99	25 387 362.93

 Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	6 959 932	2 863 182
Autres créances	7 430 094	4 909 140
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	14 390 026	7 772 322

 Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	6 959 931.98	2 863 182.00
4181000000 CLTS FACT A ETABLIR	1 858 637.33	1 568 043.86
4182989000 4182ABG FAE INTERCO ABG	5 101 294.65	1 295 138.14
Autres créances	7 430 093.65	4 909 140.43
4098000000 RRR A OBTENIR-AVOIR NON RECU	1 148 932.56	877 131.96
4098100000 4091ABG AAR SUR MANAGEMENT FEES	466 123.20	
4099900000 409FRSVO FRS VHS ETRANGERS	2 725 193.40	
4387000000 IND SS MAL A RECEVOIR	9 223.36	25 350.16
4588989000 4588ABG INT COURUS CASHPOOL ABG	115 253.78	70 258.66
4687000000 PRIME DE VOLUME A RECEVOIR	832 879.24	1 540 838.00
4687001000 REMBT ASSURANCE A RECEVOIR	1 519 411.43	1 715 216.58
4687100000 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	37 072.26	37 072.26
4687900000 467000 - DEBITEURS DIVERS		43 000.00
4687990000 467110 - CONDAMN PRUDHOMMES HM		37 000.00
4687999000 467300 - COFACE INDEMNITE A RECEVOIR	30 424.42	17 692.81
4687999900 467400 - DEPOSIT ASSURANCE	476 000.00	476 000.00
4687999990 467500 - PREPAIEMENT FRAIS TRAITEMENTS	69 580.00	69 580.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	14 390 025.63	7 772 322.43

 Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	750 388	
TOTAL	750 388	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	1 584 036	1 406 753
TOTAL	1 584 036	1 406 753

Charges constatées d'avance:

Compte Intitulé	Solde FY22
4860000 CHGES CSTEES D'AVANCE	325 823,25
4861000 CCA LOC IMMOBILIERES	32 066,97
4862000 CCA CREDIT BAIL	1 216 394,25
4863000 CCA CARTES GRISES	9 751,28

Produits constatés d'avance:

Compte Intitulé	Solde FY22
4870000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	750 387,88

 Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :				210 543 886	210 543 886
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs				37 892 722	37 892 722
Dotations de l'exercice				18 470 829	18 470 829
TOTAL				56 363 551	56 363 551
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs				28 966 984	28 966 984
Montants de l'exercice				39 807 688	39 807 688
TOTAL				68 774 672	68 774 672
Redevances restant dues :					
À 1 an au plus				36 396 494	36 396 494
Entre 1 et 5 ans				52 574 017	52 574 017
À plus de 5 ans					
TOTAL				88 970 511	88 970 511
Valeur résiduelle :					
À 1 an au plus				302 566	302 566
Entre 1 et 5 ans				1 977 708	1 977 708
À plus de 5 ans					
TOTAL				2 280 274	2 280 274
Montant pris en charge dans l'exercice :				40 313 835	40 313 835

AAA FRANCE CARS

Société par actions simplifiée

11 Rue Paul Dubrule

59810 LESQUIN

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

AAA FRANCE CARS

Société par actions simplifiée

11 Rue Paul Dubrule

59810 LESQUIN

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'associé unique de la société AAA FRANCE CARS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AAA FRANCE CARS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lille, le 27 septembre 2023

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



Edouard LHOMME

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	22 000	22 000		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	420 691	414 400	6 291	31 913
Fonds commercial	3 150 821		3 150 821	3 148 821
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	440 377	414 621	25 756	29 776
Installations techniques, matériel et outillages industriels	238 304	234 913	3 391	5 985
Autres immobilisations corporelles	14 100 804	5 454 718	8 646 086	9 425 516
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	42 889 181		42 889 181	36 768 725
Autres immobilisations financières	727 219		727 219	622 001
ACTIF IMMOBILISÉ	61 989 397	6 540 652	55 448 745	50 032 736
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 084 278		2 084 278	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	46 654 679	4 744 092	41 910 586	34 883 763
Autres	42 098 594		42 098 594	37 844 891
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 225 128		1 225 128	1 520 389
Charges constatées d'avance	1 584 036		1 584 036	1 406 753
ACTIF CIRCULANT	93 646 715	4 744 092	88 902 622	75 655 796
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	155 636 111	11 284 744	144 351 367	125 688 532

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 300 000	300 000	300 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	198 184	198 183
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	30 000	30 000
- Statutaires ou contractuelles	44 035 073	35 450 555
Réserves :		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	10 410 377	8 584 517
Subventions d'investissement	7 682	12 458
Provisions réglementées	1 010 427	2 248 076
CAPITAUX PROPRES	55 991 743	46 823 790
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques	7 020 853	6 554 405
- Charges	1 059 658	1 440 838
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 080 511	7 995 243
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit	301 643	1 880 809
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	135 275	45 256
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	61 956 159	47 598 489
Dettes :		
- Fiscales et sociales	12 519 025	13 175 246
- Sur immobilisations et comptes rattachés	190 287	628 225
Autres dettes	4 426 337	7 541 475
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	750 388	
EMPRUNTS ET DETTES	80 279 113	70 869 499
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	144 351 367	125 688 532

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	11 415 309		11 415 309	17 925
Production vendue : - De biens - De services	93 014 065		93 014 065	84 535 816
Chiffre d'affaires net	104 429 374		104 429 374	84 553 741
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			53 958	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			7 424 164	5 832 904
Autres produits			41 184 281	33 163 787
PRODUITS D'EXPLOITATION			153 091 778	123 550 432
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			13 507 710	
Variation de stocks (marchandises)			-2 084 278	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			84 888	161
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			86 898 247	72 806 674
Impôts, taxes et versements assimilés			2 858 304	2 733 567
Salaires et traitements			11 632 891	10 586 780
Charges sociales			3 583 581	2 710 626
- Amortissements sur immobilisations			1 082 885	1 031 388
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			901 113	687 053
- Provisions pour risques et charges			598 234	674 736
Autres charges			21 998 799	23 784 745
CHARGES D'EXPLOITATION			141 062 374	115 015 730
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier			40 313 835	32 353 165
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			12 029 404	8 534 702
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			1 721 437	2 087 439
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 721 437	2 087 439
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			26 915	30 096
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			26 915	30 096
RÉSULTAT FINANCIER			1 694 522	2 057 344
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			13 723 927	10 592 046

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	87 458	406 503
Sur opérations en capital	3 986 435	2 747 937
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 501 189	7 382 902
PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 575 082	10 537 342
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	631 799	693 478
Sur opérations en capital	3 119 036	2 885 199
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	3 209 538	3 738 485
CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 960 373	7 317 162
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 614 709	3 220 180
Participation des salariés	1 338 250	1 483 810
Impôts sur les bénéfices	3 590 008	3 743 898
TOTAL DES PRODUITS	163 388 297	136 175 214
TOTAL DES CHARGES	152 977 920	127 590 696
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	10 410 377	8 584 517

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 144 351 367 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 10 410 377 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2022-06).

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 comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément 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 coût historiques.

Faits caractéristiques

Les faits survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

- L'allègement puis la levée progressive des restrictions sanitaires en début d'année 2022 ont contribué à augmenter notre activité sur les voitures particulières;
- Le conflit en Ukraine déclenché le 24 Février 2022, a eu pour conséquence de fragiliser les chaînes d'approvisionnement automobiles mondiales. En effet, le monde a connu en 2022 une pénurie de gaz néon ukrainien et de palladium russe, indispensables à l'industrie des semi-conducteurs, occasionnant pour les loueurs de véhicule comme France Cars des retards de livraisons des véhicules commandés;
- Deux événements au cours de 2022 ont un impact significatif sur notre activité véhicules utilitaires. Premièrement, la réapparition de l'inflation. Cette inflation a conduit nos clients institutionnels à garder leur flotte plutôt qu'à la renouveler. Deuxièmement, les élections présidentielles et législatives conduisent systématiquement à un ralentissement de l'activité. Ce ralentissement a été particulièrement sensible sur la location de vans;
- L'activité Aller Simple permet à nos clients de prendre un véhicule dans une agence et à le restituer dans une autre. Ce nouveau produit a contribué sensiblement augmenter notre Chiffre d'affaires. Et correspond à une vraie demande sur le marché qui devrait progresser dans le futur;
- Le fond de commerce Charleville-Mézières a été transféré vers Metz suite à la fermeture de l'agence ;
- Le fond de commerce Neuilly/Seine a été transféré vers Nanterre suite à la fermeture de l'agence ;
- Pierre Olivier Bard a été nommé General manager en avril 2022.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Le règlement n°2015-06 pose le principe selon lequel le fonds commercial (y compris le mali technique de fusion qui lui est affecté) est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement, sans qu'il y ait à le justifier.

En contrepartie de la présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds de commercial, l'Autorité des normes comptables impose la réalisation d'un test de dépréciation systématique au minimum une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur (PCG, art.214-15) ;

L'unité génératrice de trésorerie (UGT) définie pour la valorisation des actifs incorporels est l'agence à laquelle est rattaché le fonds de commerce. Les performances financières de France Cars sur l'exercice 2022 démontrent l'absence de dépréciation à constater.

Le détail des fonds de commerce de 3 041 811 €, et du droit au bail de 109 029 €, est réparti comme ci dessous:

Eléments - fonds de commerce	Valeur nette (€)
Non affecté	1 307 570
Droit au bail	109 029
Lille	228 654
Nanterre	68 000
Metz	60 000
Rouen	115 350
Le Havre	68 100
Lille Delory	60 000
Walgren Lyon Part Dieu Garibaldi	95 830
Walter Spanghero Toulouse Pau Narbonne	236 000
Caluire	75 000
Bron	60 000
Lyon Part Dieu	76 500
CEPS Nantes Bordeaux Evry Montpellier St Nazaire La Roche	240 886
Hall de L'auto	7 622
La Route Bleue Aix Annecy Grenoble Dijon	120 000
La Route Bleue Marseille	37 500
La Route Bleue Vitrolles	12 500
Toulouse Etats Unis	22 280
Strasbourg	150 000
TOTAL	3 150 821

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

• Agencements et aménagements	10 ans,
• Installations générales	4 à 10 ans,
• Matériel et outillage	5 ans,
• Matériel de transport	3 à 4 ans,
• Mobilier de bureau	5 à 10 ans,
• Autres	1 an.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Amortissement des véhicules

Le calcul des amortissements économiques est effectué sur l'écart existant entre la valeur immobilisée du bien et sa valeur probable de revente. Ce différentiel est amorti sur une durée déterminée par type d'immobilisation, et ce en fonction du marché constaté.

Compte tenu de l'évolution du marché et des moyennes constatées sur les 2 dernières années, les durées d'utilisation ont évolués de la façon suivante :

Véhicules de tourisme	24 mois
Véhicules utilitaires	44 mois
Bennes	50 mois
Poids lourds	60 mois

Le différentiel entre l'amortissement économique et fiscal est constaté en amortissement dérogatoire.

La dotation sur amortissements dérogatoires est de 3.209.538 €, la reprise sur amortissements dérogatoires est de 4.447.187 €, ce qui porte les amortissements dérogatoires à 1.010.427 € au 31/12/2022.

Primes de volume

La société France Cars comptabilise les primes de volume selon la méthode de l'engagement.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont inscrites au bilan au coût d'acquisition ou à la valeur de décaissement d'origine.

Une provision pour dépréciation est constatée si cette valeur est supérieure à la valeur d'utilité, appréciée par la direction de la société sur la base de différents critères tels que le chiffre d'affaires, les perspectives de développement et les capitaux propres.

Le total des dépôts et cautionnements versés s'élèvent à 722.219 euros.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Le montant du stock inscrit à l'actif du bilan, correspond à l'achat de véhicules destinés à être revendus à des établissements financiers ou à des professionnels.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont dépréciées selon la méthode suivante: 80% pour les créances de plus d'un an et 100% pour les créances en redressement judiciaire.

Disponibilités

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

Règle de comptabilisation des charges d'assurance AIG

Chaque mois, une provision de charge relative à la couverture de l'assurance responsabilité civile est calculée sur la base des jours loués dans le mois multiplié par un taux dit PLPD (Personal Liability and Property Damage) communiqué par le Groupe Avis.

Les périodes d'assurances courent du 1er octobre N-1 au 30 septembre N.

La provision est consommée suivant réception de factures reçues par l'assureur AIG. S'agissant d'estimations, le solde est revu 2 fois par an (en Juin et Décembre) par le Groupe après avoir effectué une meilleure estimation de la charge à payer.

Au 31 décembre 2022, les FNP assurance s'élèvent à 8.578 k€.

Engagements de départ à la retraite

L'engagement de retraite valorisé au 31/12/2022 est de 1.059.658 euros, contre 1.440.838 euros en 2021, et correspond aux cotisations qui doivent être versées à la caisse IRP AUTO au titre du capital fin de carrière.

Ces engagements de retraite sont évalués conformément à la recommandation de l'ANC 2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires.

Ils sont réalisés annuellement par un actuair indépendant selon la méthode des Unités de Crédits Projetées. Selon cette méthode, chaque période de service donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations, et chacune de ces unités est évaluée séparément pour obtenir l'obligation finale, qui est ensuite actualisée.

Ces calculs intègrent principalement :

- Une hypothèse de date de départ à la retraite fixée entre 62 et 64 ans ;
- Un taux d'actualisation financière de 3.50 % contre 0.80 % l'exercice précédent;
- Un taux d'inflation de 2,20% contre 1.90% l'exercice précédent;
- Une hypothèse d'augmentation de salaires de 2.5% contre 1.90% l'exercice précédent;
- Des probabilités d'espérance de vie issues des tables de l'INSEE par sexe;
- Des taux de rotation du personnel par tranche d'âge basés sur l'historique de la société;
- Un taux de charges sociales de 42%.

La société fait appel à un actuair professionnel pour la détermination des indemnités de départ à la retraite.

,

Parties liées

Les transactions avec les parties liées sont conclues à des conditions normales de marché.

Par ailleurs, les Intérêts sur compte courant Cashpooling Avis Budget Group s'élèvent à 1.721.437 € en 2022.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	82	
Agents de maîtrise et techniciens	49	
Employés	220	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	22	
TOTAL	373	

Ventilation de l'effectif moyen des années précédentes:

2019 2020 2021

Employés 399 374 338

Cadres 42 57 59

Total 441 431 397

 Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	600	500.00000	300 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	600	500.00000	300 000

Le capital est entièrement détenu par la société AVIS EUROPE HOLDINGS LTD.

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
Avis Budget Group Inc 6 Sylvan Way, Parsippany, NJ 07054		100.00



Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations	38 239 273
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	8 584 517
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	46 823 790
Variation : - Du capital - Des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apport rétroactifs	46 823 790
Variation : - Du capital - Des primes, réserves, report à nouveau - Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	-1 242 425
Autres variations	10 410 378
Variations en cours d'exercice	9 167 953
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	55 991 743
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	9 167 953
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	9 167 953

Commentaires : Les autres variations correspondent au résultat de l'exercice 2022.



Transfert de charges

Nature	Montant 2022	Montant 2021
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	36 084	24 615
REMBOURSEMENTS SOCIAUX	37 345	97 732
REMBOURSEMENT SINISTRES ASSURANCES	1 071 543	942 441
REFACTURATION MAIN D'ŒUVRE	47 634	56 524
REFACTURATION IG-MAINTENANCE	-	-
REFACTURATION IG-MAIN D ŒUVRE	166 776	62 056
REFACTURATION IG-FLOTTE	3 490 402	1 310 667
REFACTURATION IG-COMMISSIONS	59 831	22 617
INDEMNITES VEHICULES VOLES	-	1 780
INDEMNITES VEHICULES EPAVES	19 243	18 850
DIVERS	-	-
Total	4 928 859	2 537 283

 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	13 723 927	3 362 944	10 360 983
Résultat exceptionnel (y compris participations)	276 459	227 065	49 394
Résultat comptable	14 000 385	3 590 008	10 410 377

Commentaires : néant

Ventilation du chiffre d'affaires - 2

Ventilation du chiffre d'affaires	France	Étranger	Total
- Finis			
Ventes de produits : - Intermédiaires			
- Résiduels			
Travaux			
Études			
Prestations de services	93 014 065		93 014 065
Ventes de marchandises	11 415 309		11 415 309
Produits des activités annexes			
TOTAL	104 429 374		104 429 374

France Cars est une société de location de véhicules et utilitaires à destination des professionnels et particuliers. La reconnaissance du chiffre d'affaire se fait à la journée de location.

En 2022, France cars a acheté des véhicules à l'étranger en vue de les revendre à des établissements financier afin de mettre en place des contrats de crédit bail avec ces derniers.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	22 000		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 562 277		9 234
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 584 277		9 234
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	440 377		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	238 304		
- Générales, agencements et aménagements divers	5 307 733		502 240
Matériel :			
- De transport	9 953 479		21 369 912
- De bureau et informatique, mobilier	705 856		344 297
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 645 748		22 216 449
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	37 390 725		6 225 675
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	37 390 725		6 225 675
TOTAL GÉNÉRAL	57 620 750		28 451 358

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			22 000	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 571 512	
TOTAL			3 593 512	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenets et aménagt. const.			440 377	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			238 304	
- Gales, agenets et aménagt. divers			5 809 972	
Matériel :				
- De transport		24 082 711	7 240 679	
- De bureau et informatique, mob.			1 050 152	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		24 082 712	14 779 485	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			43 616 400	
TOTAL			43 616 400	
TOTAL GÉNÉRAL		24 082 711	61 989 397	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement	22 000			22 000
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	381 543	32 857		414 400
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	403 543	32 857		436 400
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	410 601	4 020		414 621
Installations techniques, matériel et outillage industriel	232 319	2 594		234 913
Installations générales, agencements et aménagements divers	3 890 521	312 380		4 202 901
Matériel de transport	2 045 345	409 803	1 898 732	556 416
Matériel de bureau et informatique, mobilier	592 392	103 009		695 401
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 171 178	831 806	1 898 732	6 104 252
TOTAL GÉNÉRAL	7 574 722	864 663	1 898 732	6 540 652

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport	3 209 538			4 447 187			-1 237 649
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL	3 209 538			4 447 187			-1 237 649
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL	3 209 538			4 447 187			-1 237 649
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	3 209 538	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		4 447 187	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		-1 237 649

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 248 076	3 209 538	4 447 188	1 010 427
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	2 248 076	3 209 538	4 447 188	1 010 427
Risques et charges				
- Litiges	861 284	234 543	77 784	1 018 043
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités	54 002		54 002	
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	1 440 838	55 809	436 989	1 059 658
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	5 639 120	593 544	229 853	6 002 810
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 995 243	883 896	798 628	8 080 511

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles	13 292		13 292	
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	5 823 512	901 113	1 980 533	4 744 092
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	5 836 804	901 113	1 993 825	4 744 092
TOTAL GÉNÉRAL	16 080 124	4 994 547	7 239 641	13 835 030
- D'exploitation		1 785 009	2 738 452	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		3 209 538	4 501 189	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	42 889 181		42 889 181
Autres immobilisations financières	727 219		727 219
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	3 157 817	3 157 817	
Autres créances clients	43 496 862	43 496 862	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	11 462	11 462	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 223	9 223	
Impôts sur les bénéfices	112 127	112 127	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 723 735	3 723 735	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	16 698	16 698	
Groupe et associés (2)	28 121 372	28 121 372	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	10 103 977	10 103 977	
Charges constatées d'avance	1 584 036	1 584 036	
TOTAL	133 953 709	90 337 308	43 616 400
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	42 889 181		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	301 643	301 643		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	135 275	135 275		
Fournisseurs et comptes rattachés	61 956 159	61 956 159		
Personnel et comptes rattachés	3 052 194	3 052 194		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 282 587	1 282 587		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	7 563 728	7 563 728		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	620 516	620 516		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	190 287	190 287		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	4 426 337	4 426 337		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	750 388	750 388		
TOTAL	80 279 113	80 279 113		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	63 212			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

 Accroissement et allègement de la dette future - 2

Accroissements	Montant	Impôts
Provisions réglementées : - Amortissements dérogatoires - Provision pour hausse des prix - Provision pour fluctuation des cours	1 010 427	252 607
Autres :		
TOTAL	1 010 427	252 607

Allègements	Montant	Impôts
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : - Provision pour congés payés - Participation des salariés	1 338 250	334 563
IFC 2022	1 059 658	264 915
C3S 2022	217 667	54 417
EFFORT CONSTRUCTION 2022	48 331	12 083
Autres :		
TOTAL	2 663 906	665 977

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 841 382	17 438 240
Dettes fiscales et sociales	4 152 520	3 965 855
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		558 511
Autres dettes	4 396 006	3 424 757
TOTAL	38 389 908	25 387 363

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 841 381.66	17 438 240.07
408100000 FOURN FACT NON PARVENUES	8 439 029.79	6 921 752.74
408110000 FNP CREDIT BAIL	2 009 784.06	1 704 791.21
408120000 FNP LLD	834 627.81	321 238.12
4081220000 408200 - FNP IMMO	3 007 083.58	628 225.45
4081300000 FNP ASSURANCE FLOTTE	8 578 055.40	4 084 856.66
4081440000 408400 - FNP AIG	1 690 795.23	
4081989000 4081ABG FNP INTERCO ABG	4 978 759.91	3 777 375.89
4081989100 4081ABG1 FNP FLOTTE ABG HOLDING COST	77 984.63	
4081990000 408SCA INTERCO SCA ASSURANCE	225 261.25	
Dettes fiscales et sociales	4 152 519.98	3 965 854.63
4282100000 PROV CP EN COURS	672 244.73	545 992.01
4282200000 PROV CP ACQUIS	412 133.33	425 303.47
4284000000 RSP PARTICIPATION SALARIES	1 607 369.60	1 779 857.72
4286000000 AUTRES CHARGES A PAYER	311 724.13	301 440.89
4286990000 PROV IND FIN CONTRAT	48 722.06	48 858.65
4382000000 DETTE CHGES SOC. /CP	209 716.73	173 340.58
4382100000 PROV CHS CHF CP JRS EN COURS	149 955.61	147 874.22
4386000000 CHGES SOC. / PRIMES A PAY	140 275.87	128 684.11
4386990000 PROV CHS CHF IND FIN CONTRAT	432.70	145.78
4486000000 ORGANIC A PAYER	216 175.26	157 718.26
4486100000 TAXE APPRENT. A PAYER	59 260.78	60 520.36
4486200000 CFE A PAYER	25 164.00	1 949.00
4486210000 CVAE A PAYER	165 824.80	39 926.90
4486300000 EFFORT CONSTRUCTION	48 331.45	40 339.09
4486400000 FPC A PAYER	34 188.93	43 728.87
4486500000 EFFORT CONSTRUCT A PAYER		458.67
4486600000 TAXE HANDICAPE A PAYER	51 000.00	69 716.05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		558 510.87

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
<i>4084000000 FNP AIG</i>		<i>558 510.87</i>
Autres dettes	4 396 006.35	3 424 757.36
<i>4198000000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>4 224 486.94</i>	<i>2 846 392.19</i>
<i>4686990000 467200 - ATRADIUS INDEMNITE A RECEVOIR</i>	<i>2 322.01</i>	<i>2 105.21</i>
<i>4686999000 4674010 -Fonds de Garantie Assurance</i>	<i>169 197.40</i>	<i>576 259.96</i>
TOTAL	38 389 907.99	25 387 362.93

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	6 959 932	2 863 182
Autres créances	7 430 094	4 909 140
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	14 390 026	7 772 322

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	6 959 931.98	2 863 182.00
4181000000 CLTS FACT A ETABLIR	1 858 637.33	1 568 043.86
4182989000 4182ABG FAE INTERCO ABG	5 101 294.65	1 295 138.14
Autres créances	7 430 093.65	4 909 140.43
4098000000 RRR A OBTENIR-AVOIR NON RECU	1 148 932.56	877 131.96
4098100000 4091ABG AAR SUR MANAGEMENT FEES	466 123.20	
4099900000 409FRSVO FRS VHS ETRANGERS	2 725 193.40	
4387000000 IND SS MAL A RECEVOIR	9 223.36	25 350.16
4588989000 4588ABG INT COURUS CASHPOOL ABG	115 253.78	70 258.66
4687000000 PRIME DE VOLUME A RECEVOIR	832 879.24	1 540 838.00
4687001000 REMBT ASSURANCE A RECEVOIR	1 519 411.43	1 715 216.58
4687100000 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	37 072.26	37 072.26
4687900000 467000 - DEBITEURS DIVERS		43 000.00
4687990000 467110 - CONDAMN PRUDHOMMES HM		37 000.00
4687999000 467300 - COFACE INDEMNITE A RECEVOIR	30 424.42	17 692.81
4687999900 467400 - DEPOSIT ASSURANCE	476 000.00	476 000.00
4687999990 467500 - PREPAIEMENT FRAIS TRAITEMENTS	69 580.00	69 580.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	14 390 025.63	7 772 322.43

 Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	750 388	
TOTAL	750 388	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	1 584 036	1 406 753
TOTAL	1 584 036	1 406 753

Charges constatées d'avance:

Compte Intitulé	Solde FY22
4860000 CHGES CSTEES D'AVANCE	325 823,25
4861000 CCA LOC IMMOBILIERES	32 066,97
4862000 CCA CREDIT BAIL	1 216 394,25
4863000 CCA CARTES GRISES	9 751,28

Produits constatés d'avance:

Compte Intitulé	Solde FY22
4870000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	750 387,88

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :				210 543 886	210 543 886
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs				37 892 722	37 892 722
Dotations de l'exercice				18 470 829	18 470 829
TOTAL				56 363 551	56 363 551
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs				28 966 984	28 966 984
Montants de l'exercice				39 807 688	39 807 688
TOTAL				68 774 672	68 774 672
Redevances restant dues :					
À 1 an au plus				36 396 494	36 396 494
Entre 1 et 5 ans				52 574 017	52 574 017
À plus de 5 ans					
TOTAL				88 970 511	88 970 511
Valeur résiduelle :					
À 1 an au plus				302 566	302 566
Entre 1 et 5 ans				1 977 708	1 977 708
À plus de 5 ans					
TOTAL				2 280 274	2 280 274
Montant pris en charge dans l'exercice :				40 313 835	40 313 835