

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00614

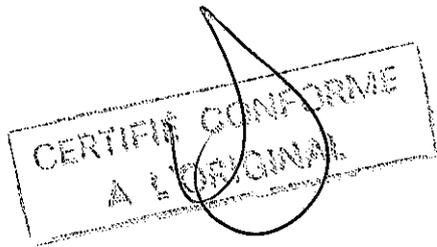
Numéro SIREN : 642 043 582

Nom ou dénomination : AUTOMOBILES DEFENSE

Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2022 sous le numéro de dépôt 25108

Comptes annuels 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021



AUTOMOBILES DEFENSE

20 B RUE LOUIS PHILIPPE
92200 NEUILLY

Sommaire

BILAN

Bilan actif

Bilan passif

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat (première partie)

Compte de résultat (seconde partie)

ANNEXE

Note préliminaire

Règles et méthodes comptables

Immobilisations

Amortissements

Provisions inscrites au bilan

Provisions pour risques et charges

Etat des échéances, des créances et des dettes

Détail des Charges et produits exceptionnels

Composition du capital social

Variation des capitaux propres

Ventilation du chiffre d'affaires

Engagements financiers

Rémunération des dirigeants

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Accroissements et allègements des dettes futures d'impôts

Charges à payer

Produits à recevoir

Effectif moyen

Identité sociétés mères consolidant société

Liste des Filiales et Participations

Bilan

Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

AUTOMOBILES DEFENSE

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	280 313	277 813	2 500	2 500
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	280 313	277 813	2 500	2 500
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 839 317	109 737	2 729 580	2 741 385
Constructions	5 160 584	4 795 710	364 874	442 988
Installations techniques, matériel et outillage industriel	72 241	72 241		
Autres immobilisations corporelles	696 873	458 215	238 658	230 999
Immobilisations en cours	92 300		92 300	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	8 861 314	5 435 903	3 425 411	3 415 372
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	49 739 432	125 000	49 614 432	49 439 432
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	100 000		100 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières	184 400		184 400	184 400
TOTAL immobilisations financières :	50 023 832	125 000	49 898 832	49 623 832
ACTIF IMMOBILISÉ	59 165 459	5 838 715	53 326 744	53 041 704
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	5 328		5 328	10 889
Créances clients et comptes rattachés	442 054		442 054	847 088
Autres créances	11 952 068	28 589	11 923 479	10 501 111
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	12 399 450	28 589	12 370 861	11 359 088
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	6 468		6 468	6 468
Disponibilités	328 387		328 387	1 363 928
Charges constatées d'avance	566 373		566 373	1 844
TOTAL disponibilités et divers :	901 228		901 228	1 372 240
ACTIF CIRCULANT	13 300 677	28 589	13 272 088	12 731 328
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	72 466 137	5 867 304	66 598 832	65 773 033

Bilan Passif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

AUTOMOBILES DEFENSE

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	4 416 048	4 416 048
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 159	3 159
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	441 605	441 605
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	8 829	8 829
Autres réserves	50 921 428	50 910 698
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	396 729	310 730
TOTAL situation nette :	56 187 798	56 091 069
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	56 187 798	56 091 069
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 800 118	9 421 718
Emprunts et dettes financières divers	51 500	
TOTAL dettes financières :	7 851 618	9 421 718
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	7	(2 563)
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 250	60 275
Dettes fiscales et sociales	228 240	199 560
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 235 420	2 974
TOTAL dettes diverses :	2 507 910	262 809
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	51 500	
DETTES	10 411 034	9 681 964
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	66 598 832	65 773 033

Compte de résultat

Compte de Résultat (Première Partie)

AUTOMOBILES DEFENSE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 487 905		1 487 905	1 468 007
Chiffres d'affaires nets	1 487 905		1 487 905	1 468 007
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			431 190	158 277
Autres produits			17 878	208 379
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 936 972	1 834 663
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			178 253	293 896
TOTAL charges externes :			178 253	293 896
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			351 595	141 611
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			334 492	300 968
Charges sociales			136 856	121 231
TOTAL charges de personnel :			471 348	422 199
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			94 511	146 200
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			94 511	146 200
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			30 133	22 555
CHARGES D'EXPLOITATION			1 125 838	1 026 461
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			811 134	808 201

Compte de Résultat (Seconde Partie)

AUTOMOBILES DEFENSE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	811 134	808 201
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	113 468	121 775
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	113 468	121 775
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	125 000	
Intérêts et charges assimilées	100 213	91 181
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	225 213	91 181
RÉSULTAT FINANCIER	(111 745)	30 594
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	699 389	838 795
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		42 077
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		42 077
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 294	523 647
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	3 294	523 647
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(3 294)	(481 570)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	299 366	46 496
TOTAL DES PRODUITS	2 050 440	1 998 515
TOTAL DES CHARGES	1 653 711	1 687 786
BÉNÉFICE OU PERTE	396 729	310 730

Annexe

ANNEXE

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021 est de 66 598 832,29 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un bénéfice net comptable de 396 729,11 euros.

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les principes comptables généralement admis en France et notamment avec les dispositions de la dernière version du Plan Comptable et le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et en intégrant les dispositions des nouveaux règlements de l'ANC, notamment le règlement n°2015-06 relatif à la définition du fonds commercial, l'évaluation des actifs incorporels, corporels postérieurement à leur date d'entrée et aux malis techniques de fusion.

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, 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 coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles comprennent des logiciels, des marques.

Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués sur les logiciels sur une durée de douze mois.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements sont calculés linéairement suivant la durée d'utilisation des immobilisations correspondantes.

Dans le cas où un bien est mis hors d'usage, l'amortissement exceptionnel est pratiqué.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles

Constructions	2 à 10%
Installations techniques, mat.outillage	10 à 33,33%
Install. générales agencés, aménagés	10 à 33%
Matériel de transport	25%
Matériel de bureau et informatique	10 à 33,33%
Mobilier	10 à 33,33%

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute des participations et autres titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. La valeur d'utilité des titres de participation est déterminée en fonction de l'actif net estimé de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence

Lorsque la filiale a des capitaux propres négatifs, les prêts et créances rattachés à cette participation sont dépréciés pour ramener leur valeur comptable qui, compte tenu des prévisions utilisées pour déterminer la valeur d'utilité des titres, sera recouvrable.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (Suite)

CREANCES

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Lorsque cela est nécessaire, une provision pour dépréciation est constituée, notamment pour tenir compte des difficultés de recouvrement.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Elles sont destinées à couvrir des risques et des charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisées quant à leur objet, mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.

Les principaux risques et charges provisionnés sont :

- Risques clients
- Litiges
- Autres risques

TRANSFERTS DE CHARGE

Les transferts de charge correspondent essentiellement à des frais de publicité, d'informatique et autres frais d'exploitation.

INTEGRATION FISCALE

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale. La société tête de groupe est :

AUTOMOBILES DEFENSE 20 B rue Louis Philippe 92200 NEUILLY SUR SEINE

La société AUTOMOBILES DEFENSE est seule redevable de l'impôt.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La société est affiliée à la convention collective nationale des professions de l'automobile. A ce titre, elle est soumise aux obligations conventionnelles de prévoyance définies par cette même convention collective. Les indemnités de départ en retraite sont mutualisées et gérées par l'IPSA, organisme paritaire. C'est la raison pour laquelle, il n'est pas constitué de provision pour engagements de retraite.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (Suite)

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Certification des comptes : 13 K€

ACES
KPMG

Services autres que la certification des comptes (SACC) : *Néant*

TOTAL : 13 K€

EVENEMENTS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que le conflit Ukraine - Russie n'a pas d'impact significatif sur les comptes clos le 31 décembre 2021.

Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21

AUTOMOBILES DEFENSE

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	280 313		
TOTAL immobilisations incorporelles :	280 313		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	2 839 317		
Constructions sur sol propre	2 132 762		
Constructions sur sol d'autrui	1 341 181		
Constructions installations générales	1 686 641		
Installations techniques et outillage industriel	72 241		
Installations générales, agencements et divers	335 858		
Matériel de transport	16 614		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	332 151		12 250
Emballages récupérables et divers			92 300
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	8 756 764		104 550
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	49 439 432		300 000
Autres titres immobilisés			100 000
Prêts et autres immobilisations financières	184 400		
TOTAL immobilisations financières :	49 623 832		400 000
TOTAL GÉNÉRAL	58 660 909		504 550

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			280 313	
TOTAL immobilisations incorporelles :			280 313	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			2 839 317	
Constructions sur sol propre			2 132 762	
Constructions sur sol d'autrui			1 341 181	
Constructions installations générales			1 686 641	
Install. techn., matériel et out. industriels			72 241	
Inst. générales, agencements et divers			335 858	
Matériel de transport			16 614	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			344 401	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			92 300	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			8 861 314	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			49 739 432	
Autres titres immobilisés			100 000	
Prêts et autres immo. financières			184 400	
TOTAL immobilisations financières :			50 023 832	
TOTAL GÉNÉRAL			59 165 459	

Amortissements

AUTOMOBILES DEFENSE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	277 813			277 813
TOTAL immobilisations incorporelles :	277 813			277 813
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	97 932	11 805		109 737
Constructions sur sol propre	2 027 170	52 796		2 079 966
Constructions sur sol d'autrui	1 003 785	25 318		1 029 103
Constructions installations générales	1 686 641			1 686 641
Installations techn. et outillage industriel	72 241			72 241
Inst. générales, agencements et divers	174 279			174 279
Matériel de transport	16 614			16 614
Mat. de bureau, informatique et mobil.	262 730	4 591		267 322
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	5 341 392	94 511		5 435 903
TOTAL GÉNÉRAL	5 619 205	94 511		5 713 715

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

AUTOMOBILES DEFENSE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
		125 000		125 000
	28 589			28 589
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	28 589	125 000		153 589
TOTAL GÉNÉRAL	28 589	125 000		153 589

Provisions pour risques et Charges

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

AUTOMOBILES DEFENSE

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés au cours de l'exercice	
Néant					

État des Échéances des Créances et Dettes

AUTOMOBILES DEFENSE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	184 400		184 400
TOTAL de l'actif immobilisé :	184 400		184 400
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	442 054	442 054	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	416 750	416 750	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	16 109	16 109	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	9 926 652	9 926 652	
Débiteurs divers	1 592 558	1 592 558	
TOTAL de l'actif circulant :	12 394 122	12 394 122	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	566 373	566 373	

TOTAL GÉNÉRAL	13 144 895	12 960 495	184 400
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	30 308	30 308		
- à plus d' 1 an à l'origine	7 769 809	1 476 081	6 293 728	
Emprunts et dettes financières divers	(2 111 920)		(2 111 920)	
Fournisseurs et comptes rattachés	44 250	44 250		
Personnel et comptes rattachés	78 740	78 740		
Sécurité sociale et autres organismes	81 428	81 428		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	48 301	48 301		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 770	19 770		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 163 420	2 163 420		
Autres dettes	2 235 420	2 235 420		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	51 500	51 500		

TOTAL GÉNÉRAL	10 411 028	6 229 220	4 181 808
----------------------	-------------------	------------------	------------------

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

AUTOMOBILES DEFENSE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte

TOTAL		
--------------	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PENALITES CONTROLE FISCAL	2 334	
AJUSTEMENTS COMPTES DE TIERS	960	

TOTAL	3 294	
--------------	--------------	--

Composition du Capital Social

AUTOMOBILES DEFENSE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	30667	144
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 en fin d'exercice	30667	144

Tableau de variation des capitaux propres

AUTOMOBILES DEFENSE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	4 416 048			4 416 048
Primes liées au capital social	3 159			3 159
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	441 605			441 605
Réserves indisponibles	8 829			8 829
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	50 910 698	10 730		50 921 428
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	310 730	396 729	310 730	396 729
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	56 091 069	407 459	310 730	56 187 798

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

AUTOMOBILES DEFENSE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
PRESTATIONS DE SERVICES	190 000
LOCATIONS IMMOBILIERES	1 297 905
TOTAL	1 487 905

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
TOTAL	

Engagements Hors Bilan

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

AUTOMOBILES DEFENSE

ENGAGEMENTS RECUS	Entité	Bénéficiaire	Échéance	Montant initial	Capital Restant au 31/12/2021
NEANT					

ENGAGEMENTS DONNES	Entité	Bénéficiaire	Échéance	Montant initial	Capital Restant au 31/12/2021
Caution Solidaire	AUTOMOBILES DEFENSE	Filiales		4 582 500 €	3 315 138 €
Caution Bancaire	AUTOMOBILES DEFENSE	WW	Indéterminé	660 766 €	660 766 €
Nantissement	AUTOMOBILES DEFENSE	BRED/CIC/CICO	2022/2023/2024	1 745 000 €	465 403 €
Gage Espèce	AUTOMOBILES DEFENSE	BPI France	2023/2024	180 000 €	180 000 €

Rémunération Globale et par Catégorie des Dirigeants

AUTOMOBILES DEFENSE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS	Montant
Des organes d'administration	
Des organes de direction et de surveillance	
TOTAL	

Ces informations ne sont pas fournies car elles conduiraient à fournir une rémunération individuelle.

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

AUTOMOBILES DEFENSE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	699 389	185 338
Résultat exceptionnel (hors participation)	(3 294)	114 028
Résultat comptable (hors participation)	696 095	299 366

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

AUTOMOBILES DEFENSE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
<p>Accroissements</p> <p>Provisions règlementées :</p> <ul style="list-style-type: none">- amortissements dérogatoires- provisions pour hausse des prix- provisions pour fluctuation des cours <p>Autres :</p>	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS

<p>Allègements</p> <p>Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :</p> <ul style="list-style-type: none">- pour congés payés- participation des salariés <p>Autres :</p>	
---	--

TOTAL DES ALLÈGEMENTS

Déficits reportables

Moins-values à long terme

Charges à Payer

AUTOMOBILES DEFENSE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 418
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 630
Dettes fiscales et sociales	120 432
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	1 890
Autres dettes	72 000
TOTAL	247 370

Produits à Recevoir

AUTOMOBILES DEFENSE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<p>Immobilisations financières</p> <p>Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières</p> <p>Créances</p> <p>Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances</p> <p>Valeurs Mobilières de Placement</p> <p>Disponibilités</p>	32 708
TOTAL	32 708

Effectif Moyen

AUTOMOBILES DEFENSE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	1	

Liste des Filiales et Participations

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

AUTOMOBILES DEFENSE

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Valeur Brute des Titres	Chiffres d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Dividendes Encaissés	Valeur Nette des Titres	Résultat
FILIALES (Plus de 50 %)				
SARL VERNOUILLET AUTOMOBILES 41 Boulevard de l'Europe 78540 VERNOUILLET	7 622 27 468	100%	963 963	107 484 2 684
SAS AUTOFFICINA PARIGI 140-158 Avenue François Arago 92735 NANTERRE	600 100 530 995	100%	600 100 600 100	17 380 141 299 739
SAS PERFORMANCE MOTORS 49 rue Jean Jaurès 92800 PUTEAUX	605 000 66 600	100%	605 000 480 000	6 510 959 -124 225
SAS LAMIRAULT SCHUMACHER DISTRIBUTION 49 rue Jean Jaurès 92800 PUTEAUX	80 000 000 81 969 327	60%	48 010 499 48 010 499	5 446 176 801 459
SASU RESIDENZIA 49 rue Jean Jaurès 92800 PUTEAUX	500 000 497 964	100%	500 000 500 000	0 -1 794
HAPPY FEW RACING				

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE DU 31 MAI 2022

L'an deux mille vingt-deux,

Le trente-et-un mai à seize heures.

Les Actionnaires de la Société **AUTOMOBILES DEFENSE**, Société par actions simplifiée au capital de 4 416 048 € ayant son siège social à NEUILLY-SUR-SEINE (92200) 20 bis rue Louis Philippe, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de NANTERRE sous le numéro 642 043 582, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire audit siège sur convocation du Président.

Il a été dressé une feuille de présence qui a été signée par chaque Actionnaire présent au moment de son entrée en séance ainsi que les représentants et les mandataires des Actionnaires non présents.

En sa qualité de Président, Monsieur Edouard SCHUMACHER préside l'Assemblée.

Madame Fabienne SCHUMACHER et Monsieur François SCHUMACHER sont appelés comme scrutateurs, et acceptent cette fonction.

Madame Sandrine ARAUJO est désignée comme Secrétaire par le Président et les Scrutateurs.

Le Président constate que la feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, fait ressortir que les actionnaires présents ou représentés possèdent 30 667 actions, soit plus que le quorum légal requis.

L'Assemblée peut donc valablement délibérer.

Le Président précise que le cabinet ACES, Commissaire aux comptes titulaires, a été convoqués par lettre recommandée avec accusé de réception.

Ils est absent et excusé.

Le Président dépose sur le bureau en les mettant à la disposition de l'Assemblée :

- les copies des lettres adressées à chacun des actionnaires et aux Commissaires aux comptes avec leurs accusés réception,
- la feuille de présence et les pouvoirs des Actionnaires représentés,
- les comptes annuels,
- les comptes consolidés,
- le rapport de gestion du Président,
- les rapports des commissaires aux comptes,
- le texte des résolutions soumises à l'Assemblée,

FS } SA 1 FS

Le Président déclare que l'inventaire, les comptes annuels et généralement, tous les documents devant, conformément aux dispositions du Code de commerce, être communiqués aux Actionnaires, ont été tenus à leur disposition au siège social dans les délais prescrits par la loi et que la Société a satisfait aux demandes d'envois de documents dont elle a été saisie.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle que l'Assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Entendre le rapport du Président et des Commissaires aux comptes,
- Donner quitus au Président,
- Examiner et approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Examiner et approuver les comptes consolidés,
- Affecter le résultat,
- Questions diverses,
- Pouvoirs pour les formalités

Lecture est ensuite donnée du rapport de gestion du Président et du rapport général des Commissaires aux comptes.

La discussion est ouverte et diverses observations sont présentées.

Après cet échange de vues, personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du rapport de gestion du Président et le rapport des Commissaires aux Comptes, approuve dans toutes leurs parties les rapports susvisés et les comptes sociaux de l'exercice 2021 tels qu'ils sont présentés, et donne quitus au Président de sa gestion au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'exercice s'achève par un bénéfice de **396 729,11€** que nous vous proposons d'affecter comme suit :

- 300 000 € affecté à la distribution de dividendes ;
- 96 729,11€ affecté au compte « Autres réserves » qui passe ainsi de 50 921 427.80 € à 51 018 156,91€.

FS *JA*
2 *FS*

La réserve légale étant égale à 10 % du capital n'a plus à être dotée.

Conformément à l'article 243 Bis du Code Général des Impôts et à l'article 47 de la loi du 12 juillet 1965, il est rappelé que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices, ainsi que l'abattement correspondant, ont été les suivants :

Exercice	Année	Dividende
2018	2019	249 936,05 €
2019	2020	0 €
2020	2021	300 000 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

Après avoir entendu le rapport de gestion et le rapport des Commissaires aux comptes, l'Assemblée approuve les comptes consolidés arrêtés à la date du 31 décembre 2021 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations retracées dans ces comptes et rapports.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée, après avoir entendu le rapport spécial des Commissaires aux comptes sur les opérations visées par l'article L 225-38 du Code de commerce, constate qu'aucune convention réglementée n'a été conclue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original ou d'une copie du procès-verbal des présentes délibérations à l'effet d'accomplir toutes les formalités nécessaires consécutives aux résolutions ci-dessus adoptées.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

3
CIA
FS

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 17h00.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal pour servir et valoir ce que de droit.

Edouard SCHUMACHER
Président



Fabienne SCHUMACHER
Scrutateur



François SCHUMACHER
Scrutateur



Sandrine ARAUJO
Secrétaire



AUTOMOBILES DEFENSE
Société par actions simplifiée
au capital de 4 416 048 euros
Siège social : 20 bis rue Louis Philippe
92200 NEUILLY-SUR-SEINE
RCS NANTERRE 642 043 582

**RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021**

Chers Actionnaires,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle en application des statuts et des dispositions du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, des résultats de cette activité, des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Les convocations prescrites par la loi vous ont été régulièrement adressées et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis.

**I- SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE
ECOULE – EVOLUTION DES AFFAIRES**

L'activité principale de la société est son activité de holding active du Groupe, avec notamment l'ensemble des prestations administratives offertes aux filiales.

Au cours de l'exercice, la société AUTOMOBILES DEFENSE a continué d'animer l'ensemble de ses filiales au travers de comités exécutifs (comité de direction, comité organisationnel, comité opérationnel) mais aussi lors des réunions mensuelles d'analyse des comptes d'exploitation.

II- EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La société constate que le conflit Ukraine- Russie n'a pas d'impact significatif sur les comptes clos le 31 décembre 2021.

III- ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

IV- EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

La société AUTOMOBILES DEFENSE va continuer d'animer l'ensemble de ses filiales directes ou indirectes et de rendre une palette complète de services aux filiales.

Le pôle SPORT et ses perspectives 2022

Les principales actions concernent :

- Le développement du VO
- Le maintien du carnet de commandes VN
- Le développement de l'après-vente

Parallèlement, le Groupe étudiera les opportunités de croissance externe qui seront proposées.

Le Groupe LAMIRAULT SCHUMACHER et ses perspectives 2022 :

Le rapprochement entre les Groupes LAMIRAULT et SCHUMACHER implique la mise en place d'une organisation permettant de relever les challenges de demain, de permettre d'assurer la stabilité financière du Groupe et de diminuer la forte dépendance à l'égard de la contribution VN.

Les principales actions suivantes sont entreprises :

- Développement de la vente de VO à Particuliers ;
- Amélioration de la couverture des frais fixes par l'après-vente ;
- Focus sur la Qualité et la Mise en place de mesures d'amélioration du parcours client ;
- Mise en place de mesure d'amélioration du niveau de BFR.

Parallèlement, le Groupe étudiera les opportunités de croissance externe qui seront proposées.

V- EVOLUTION DES PRISES DE PARTICIPATIONS

Nous vous rappelons que le tableau des filiales et participations est annexé aux états financiers.

VI- SOCIETES CONTROLEES

Nous vous rappelons que notre Société contrôle au sens de l'article L 233-3 du Code de commerce les sociétés suivantes :

(en milliers d'euros) Année	Résultat courant avant impôt		Résultat	
	2020	2021	2020	2021
AUTOFFICINA PARIGI	+133	+270	+133	+300
PERFORMANCE MOTORS	-180	-129	-188	-124
RESIDENZIA	0	-2	0	-2
LS DISTRIBUTION	+713	+881	+447	+801

VII- INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article L.441-6-1 du Code de commerce, nous portons à votre connaissance les délais de paiement pratiqués quant aux dettes fournisseurs de la Société : les dettes fournisseurs s'élèvent au 31 décembre 2021 à 44 250€. Ces factures fournisseurs sont payées quasi systématiquement dans un délai maximum de 60 jours, à l'exception des factures en litige.

VIII- EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Nous vous précisons que les méthodes d'évaluation des comptes n'ont pas été modifiées.

Le chiffre d'affaires hors taxes de la société AUTOMOBILES DEFENSE s'élève à 1 487 905€, en hausse de 1.36% par rapport à celui de l'exercice précédent.

Après prise en compte des Reprises de provisions, des Transferts de charge et des Autres produits, le total des Produits d'exploitation est de 1 936 972€.

Les charges d'exploitation sont constituées :

- des Autres achats et charges externes pour 178 253€
- des Impôts et taxes pour 351 595€
- des Charges de personnel pour 471 348€
- des Amortissements et Provisions pour 94 510€
- des Autres charges pour 30 132€.

Le résultat d'exploitation s'établit à 811 134€ contre 808 201€ à fin 2020.

Le résultat financier (y compris les dividendes reçus et les intérêts) s'élève à -111 744€ contre 30 594 € en 2020.

Le résultat courant avant impôt de l'exercice s'établit donc à 699 389€ à fin 2021.

Le résultat exceptionnel est une charge de 3 294€.

Le résultat net de l'exercice présente un produit de 396 729€ à fin 2021.

Ratios d'endettement de la société (en milliers d'euros) :

Exercice	Capitaux propres (K€)	Dettes nettes (K€)	Ratio d'endettement
31/12/2019	55 780	6 370	0,11
31/12/2020	56 091	8 051	0,14
31/12/2021	56 188	7 517	0,13

IX- CONVENTION(S) CONCLUE(S) PAR UN DIRIGEANT OU UN ACTIONNAIRE SIGNIFICATIF DE LA SOCIETE MERE AVEC UNE FILIALE

En application des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce, nous vous indiquons qu'aucune convention significative n'est intervenue, directement ou par personne interposée, entre notre Société et ses filiales détenues à 100%.

X- COMPTES CONSOLIDES

Au 31 décembre 2021, le périmètre de consolidation du Groupe comprenait les sociétés suivantes :

	Methode retenue
AUTOMOBILES DEFENSE	Consolidante
AUTOMOBILES DE CORBEIL ESSONNES	IG
ALLIANCE ESDB	IG
ADVANCE	IG
AUTOMOBILES ARAGO	IG
AUTOMOBILES NANTERRE	IG
AUTO21	IG
AUTOFFICINA PARIGI	IG
CHARTRES LOCATION	IG
GRAND GARAGE SULLY	IG
INFINITE DISTRIBUTION	IG
JEAN REDELE BRIE	IG
AMBRE AUTOMOBILES	IG
LAMIRAUT AUTOMOBILES	IG
LA DEFENSE AUTOMOBILES DISTRIBUTION	IG
LAMIRAUT GIRAUD ASSOCIES	IG
LS CONNECT	IG
LAMIRAUT SCHUMACHER DISTRIBUTION	IG
OL AUTOMOBILES	IG
AURA AUTOMOBILES	IG
PERFORMANCE MOTORS	IG
GARAGE DE LA RESIDENCE	IG
RESIDENZIA	IG
SAINT MALO AUTOMOBILES DISTRIBUTION	IG
SOBAIE	IG
SERVIMMO	IG
TADEN AUTOMOBILES DISTRIBUTION	IG
SCA RENNES	IG
VERNOUILLET AUTOMOBILES	IG
DEFRANCE AUTOMOBILES	IG
DEFRANCE LAVAL	IG
NSA	MEE

Le chiffre d'affaires consolidé s'établit à 918 053K€ contre 802 435K€ au 31 décembre 2020 soit une hausse de 14,4%.

Le résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition est de 9 595K€ contre 5 212K€ pour l'exercice précédent.

Le résultat financier s'élève à -1 697K€ contre -1 675K€ en 2020.

Le résultat exceptionnel est positif de 1 357K€.

Le résultat net d'ensemble s'établit à 6 794K€.

3

Ratio d'endettement du groupe comptes consolidés (en milliers d'euros)

Exercice	Capitaux Propres	Dette nette	Ratio d'endettement
31/12/2019	64 120	45 013	0,70
31/12/2020	65 688	55 971	0,85
31/12/2021	72 413	55 739	0,77

Nous vous demandons conformément aux articles L 225-100 et L 233-16 du Code de commerce de bien vouloir approuver les comptes consolidés qui vous sont présentés en annexe.

XI- AFFECTATION DU RESULTAT

L'exercice s'achève par un bénéfice de 396 729,11€ que nous vous proposons d'affecter comme suit :

- 300 000 € affecté à la distribution de dividendes ;
- 96 729,11€ affecté au compte « Autres réserves » qui passerait ainsi de 50 921 427.80 € à 51 018 156,91€.

XII- RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément à l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices, ainsi que l'abattement correspondant, ont été les suivants :

Exercice	Année	Dividende
2018	2019	249 936,05 €
2019	2020	0 €
2020	2021	300 000 €

XIII- DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément à l'article 39.4 du CGI, nous vous rappelons qu'il n'y a pas eu de dépenses somptuaires réintégrées au résultat fiscal.

Nous vous rappelons par ailleurs, au titre de l'article 223 quinquies, 39-5 et 54 quater du CGI, que le montant des frais généraux réintégrés dans le bénéfice fiscal s'élève à 2334€.

XIV- CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Conformément aux dispositions législatives et réglementaires, nous tenons à votre disposition les rapports de vos Commissaire aux comptes.

1- Situation des mandats des commissaires aux comptes

Nous vous rappelons que le mandat de Commissaires aux comptes titulaire de ACES arrivera à expiration lors de l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026.

XV- SITUATION DU MANDAT DU PRESIDENT

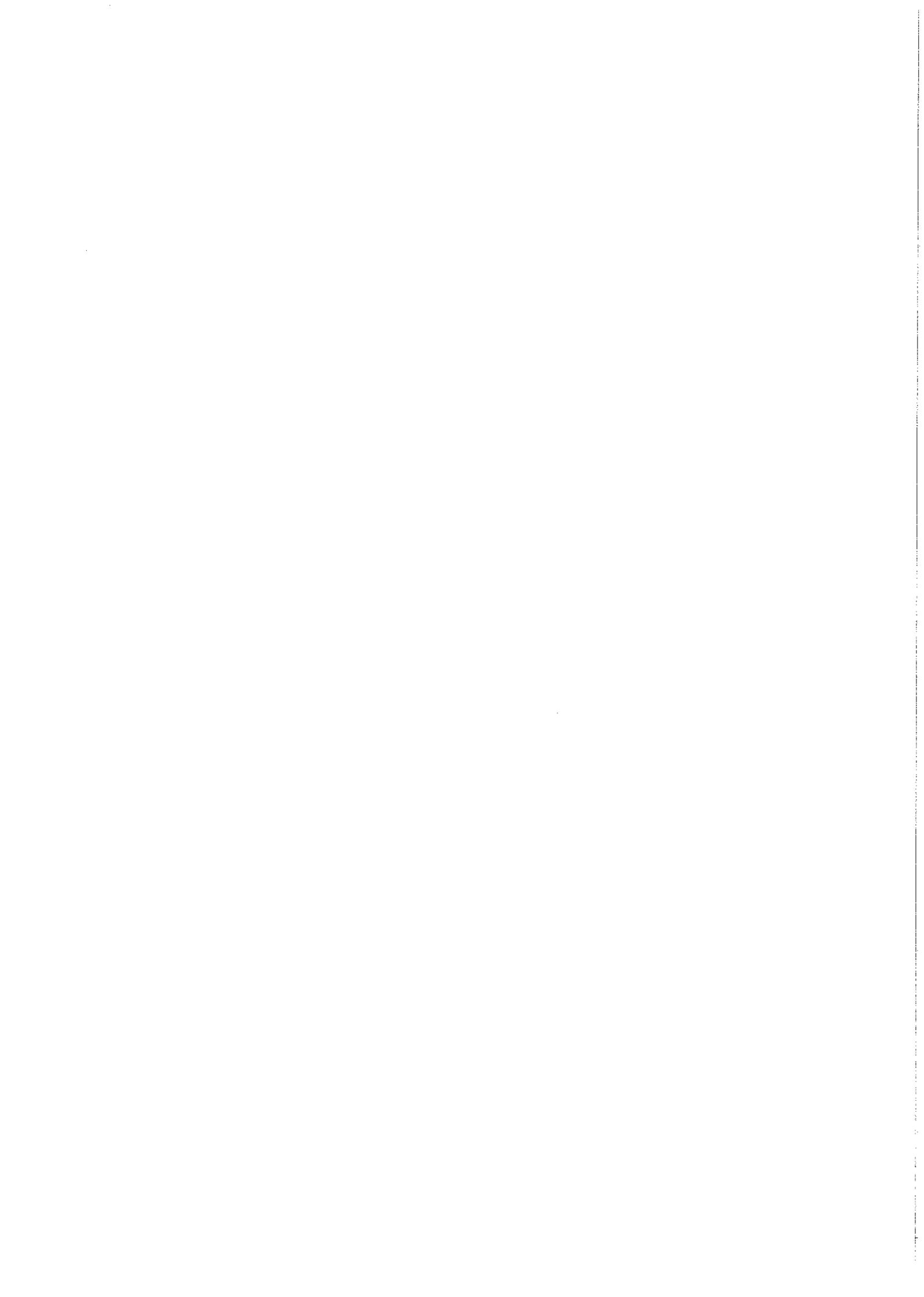
Nous vous rappelons que Monsieur Edouard SCHUMACHER a été nommé Président par décision de l'Assemblée générale extraordinaire du 26 décembre 2019 pour une durée indéterminée.

Nous restons à votre disposition pour toutes vos demandes de renseignements complémentaires concernant notre Société et de notre Groupe.

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.



LE PRESIDENT





KPMG S.A.
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

ACES
28 B, rue du docteur Maunoury
28000 Chartres
France



AUTOMOBILES DEFENSE S.A.S.
***Rapport des commissaires aux comptes sur les
comptes consolidés***

Exercice clos le 31 décembre 2021
AUTOMOBILES DEFENSE S.A.S.
20 bis, rue Louis-Philippe - 92200 Neuilly-sur-Seine
Ce rapport contient 25 pages
Référence : VdB-SC



KPMG S.A.
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

ACES
28 B, rue du docteur Maunoury
28000 Chartres
France



AUTOMOBILES DEFENSE S.A.S.

Siège social : 20 bis, rue Louis-Philippe - 92200 Neuilly-sur-Seine
Capital social : € 4 416 048

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2021

A la collectivité des Associés de la société AUTOMOBILES DEFENSE S.A.S.,

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 AUTOMOBILES DEFENSE S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Référentiel comptable » de l'annexe des comptes consolidés concernant le changement de méthode comptable relatif à l'application du nouveau règlement ANC 2020-01 qui remplace le règlement CRC n°99-02.

Justification des appréciations

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

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

Les écarts d'acquisition, dont le montant net figurant au bilan du 31 décembre 2021 s'établit à 11 100 milliers d'euros, ont fait l'objet de tests de dépréciation selon les modalités décrites dans la note « Ecarts d'acquisition » de l'annexe des comptes consolidés.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié 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 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.

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

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

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

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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.

Paris La Défense, le 18 mai 2022
KPMG S.A.

Chartres, le 18 mai 2022
ACES

Vincent de Becquevort
Associé

Ludovic Pouzol
Associé

Automobiles Défense - Bilan Consolidé

ACTIF - en K EUR	2021	2020
Immobilisations Incorporelles	17 092	11 956
Immobilisations corporelles	31 285	32 035
Immobilisations financières	2 691	1 884
Titres mis en équivalence	250	139
Actif Immobilisé	51 317	46 014
Stocks et en-cours	158 356	207 515
Clients et comptes rattachés	63 413	44 956
Autres créances et comptes de régularisation	108 777	84 928
Valeur mobilières de placement	9	9
Disponibilités	42 670	40 653
Actif circulant	373 224	378 060
TOTAL ACTIF	424 541	424 074
PASSIF - en K EUR	2021	2020
Capitaux propres - Part du groupe	50 486	46 158
Capital	4 416	4 416
Primes	3	3
Réserves consolidées	40 025	39 233
Résultat Consolidé	4 397	1 092
Autres	1 644	1 414
Intérêts minoritaires	21 927	19 530
Total des capitaux propres	72 413	65 688
Provisions	1 700	1 584
Emprunts et dettes financières	98 418	96 634
Fournisseurs et comptes rattachés	194 358	219 387
Autres dettes et comptes de régularisations	57 652	40 780
Dettes	350 428	356 802
TOTAL PASSIF	424 541	424 074

Automobiles Défense - Compte de Résultat Consolidé

en K EUR	2021	2020
Chiffre d'affaires	918 053	802 435
Autres produits d'exploitation	12 648	10 020
Achats consommés	(772 966)	(678 500)
Charges de personnel	(79 672)	(68 867)
Autres charges d'exploitation	(52 028)	(44 025)
Impôts et taxes	(6 528)	(6 268)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(9 912)	(9 583)
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	9 595	5 212
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	0	(161)
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	9 595	5 050
Charges et produits financiers	(1 697)	(1 675)
Charges et produits exceptionnels	1 357	(1 353)
Impôts sur les résultats	(2 571)	(424)
Résultat net des entités intégrées	6 684	1 598
Quote part dans les résultats des entités mises en équivalence	111	27
Résultat net de l'ensemble consolidé	6 794	1 626
Intérêts des minoritaires	(2 397)	(533)
Résultat net (Part du Groupe)	4 397	1 092
(en € par action)		
Résultat par action	0,14	0,04
Résultat dilué par action	0,14	0,04

La société Automobiles Défense et ses filiales (constituant ensemble "le Groupe") distribuent et entretiennent des véhicules automobiles par l'intermédiaire d'un réseau de distribution indépendant. Le groupe opère en France et peut réaliser occasionnellement des ventes destinées à l'export.

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2021. Les comptes consolidés sont présentés en milliers d'euros, sauf indication contraire.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels consolidés.

Faits caractéristiques de l'exercice

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impact majeur sur notre activité lors de cet exercice.

Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice 2021 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent. Les PGE qui ont été souscrits en 2020 pour 50 millions d'euros afin de se prémunir des impacts de la pandémie sur le groupe ont été reconduits pour être amortis sur 3 ans (échéances annuelle in fine).

Evolution du périmètre d'exploitation

- Acquisition, sur la base des comptes annuels clos au 31 octobre 2020, des titres de la société Defrance Automobiles qui exploite directement ou indirectement les concessions Volvo à Rennes et à Laval.
- Opération d'achat/vente avec RRG sur les concessions Renault et Dacia Nanterre et de Rennes
 - Cession, le 30 septembre 2021, du fonds de commerce exploité par la société SCA La Défense à Nanterre ainsi que du fonds de commerce des grands comptes exploité par la société Garage de la Résidence à Chatou.
 - Acquisition par SCA La défense renommée depuis SCA Rennes, le 31 octobre, des fonds de commerce exploités par la société RRG à Rennes.
- Fusion de la société SNVRA dans la société AUTO 21

Référentiel comptable

Les principes et méthodes comptables appliqués lors de la préparation des comptes consolidés sont décrites ci-après. Sauf indication contraire, ces méthodes ont été appliquées de façon permanente à tous les exercices présentés.

Les comptes du Groupe sont établis conformément aux principes comptables généralement admis en France, selon les dispositions du règlement ANC 2020-01 relatif aux comptes consolidés.

A compter du 1er janvier 2021, les méthodes préférentielles du règlement CRC 99-02 sont devenues des méthodes obligatoires dans les comptes consolidés à l'exception de la méthode de comptabilisation à l'avancement des contrats à long terme (maintien du choix simple du PCG entre achèvement et avancement), de l'enregistrement en résultat des écarts de conversion des actifs et passifs monétaires dont la possibilité est supprimée et le provisionnement des engagements de retraite qui demeure d'application optionnelle.

Le nouveau règlement s'applique de manière prospective aux transactions survenant après la date de première application ainsi qu'aux contrats conclus après cette date. L'absence de rétroactivité signifie que des opérations de même nature survenues avant et après le 1er janvier 2021 seront comptabilisées selon les méthodes comptables en vigueur respectivement avant et après cette date.

Les états de synthèse présentent un exercice comparatif conformément au format prescrit par le nouveau règlement.

L'application du nouveau règlement n'a pas d'impact matériel sur les comptes consolidés du Groupe et n'altère pas la comparabilité des exercices.

Toutes les sociétés clôturent au 31 décembre. La date de clôture historique au 31 octobre de la société Defrance Automobiles et la société Defrance Laval a été alignée au 31 décembre. L'exercice 2020/2021 pour ces sociétés est de 14 mois.

Méthodes de consolidation

Les méthodes de consolidation sont les suivantes :

- les filiales sur lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale
- les participations dans lesquelles le Groupe exerce un contrôle conjoint avec un nombre limité d'autres actionnaires sont consolidées selon la méthode de l'intégration proportionnelle
- les participations non contrôlées par le Groupe mais sur lesquelles le Groupe exerce une influence notable sont consolidées selon la méthode de la mise en équivalence

Écarts d'acquisition

Lors de l'acquisition d'une entreprise, le coût d'acquisition des titres est affecté, sur la base de la valeur d'entrée, aux actifs et aux passifs identifiables. La valeur d'entrée des actifs et des passifs de l'entreprise acquise correspond au prix que le groupe aurait accepté de payer s'il avait acquis les actifs et les passifs séparément, en tenant compte de l'utilisation qu'il leur destine. Ainsi, la valeur d'entrée des éléments incorporels identifiables acquis, tels que les marques et les licences, est déterminée par référence aux méthodes généralement admises en la matière, telles que celles fondées sur les revenus, les coûts ou la valeur de marché.

La différence entre le coût d'acquisition et la quote-part de l'entreprise acquéreuse dans la juste valeur des actifs et passifs identifiables de l'entreprise acquise est enregistrée à l'actif du bilan consolidé sous la rubrique « Écarts d'acquisition » lorsqu'il est positif, au passif du bilan dans un poste spécifique lorsqu'il est négatif.

L'écart d'acquisition négatif est rapporté au résultat sur une durée qui doit refléter les hypothèses retenues et les conditions déterminées lors de l'acquisition.

L'écart d'acquisition positif est amorti ou non selon sa durée d'utilisation. Ainsi l'écart d'acquisition :

- Dont la durée d'utilisation est limitée est amorti linéairement sur cette durée ; en cas d'indice de perte de valeur un test de dépréciation est effectué. Dans le Groupe, la durée d'amortissement des écarts d'acquisition amortis est de 10 ans, elle est déterminée en prenant en considération la nature spécifique de l'entreprise acquise et son caractère stratégique ; Au 1er janvier 2016, lors de la première application du règlement n°2015-07 le groupe a choisi l'option de ne pas changer les plans d'amortissement en cours des écarts d'acquisition. A partir du 1er janvier 2021, pour la première application du règlement n°2020-10, le plan d'amortissement a été arrêté.
- Dont la durée d'utilisation est non limitée n'est pas amorti (c'est le cas notamment des écarts d'acquisitions représentatifs des fonds commerciaux – juridiquement protégés – non amortis dans les comptes sociaux) ; en contrepartie il fait l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à la valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxe non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue. Les durées d'amortissement retenues au niveau du groupe sont les suivantes :

- Licences	1 à 3 ans
- Constructions	10 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	8 à 20 ans
- Installations techniques	4 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	4 à 10 ans
- Agencements et aménagements divers	5 à 15 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau et mobilier	3 à 10 ans
- Matériel informatique	3 à 6 ans

Les actifs amortis et non amortis sont soumis à un test de dépréciation lorsque, en raison d'évènements ou de circonstances particulières, la recouvrabilité de leur valeur nette comptable est mise en doute.

La valeur nette comptable d'un actif ou d'un groupe d'actif est comparée à sa valeur actuelle, cette dernière correspondant à la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage.

Immobilisations financières

La valeur brute des participations et autres titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles sont dépréciées en cas de perte de valeur.

Stocks et en-cours

Les stocks de véhicules sont évalués suivant la méthode du coût d'acquisition.

Les stocks de pièces détachées sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen.

Les stocks d'huiles et de pneus sont valorisés au dernier tarif connu.

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

Les travaux en cours sont évalués au prix de revient de l'heure, comprenant les frais directs. Le prix de revient horaire comprend les frais directs du personnel productif de l'atelier ainsi que les frais de fonctionnement de l'atelier. Les pièces relatives à ces encours sont intégrés dans le stock de pièces.

Les stocks sont dépréciés selon les modalités suivantes :

- Les véhicules neufs de démonstration en stock sont dépréciés à hauteur de 2 % par mois à compter du 91^{ème} jour suivant la date de première immatriculation.
- Les autres véhicules neufs et les véhicules d'occasion sont dépréciés sur la base d'une évaluation individuelle du prix de vente de chaque véhicule, tenant compte notamment des ventes du début de l'exercice suivant.
- Le pourcentage de dépréciation des pièces détachées varie entre 50% et 100% en fonction du rythme des ventes.

Créances et comptes de régularisation

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Les charges constatées d'avance sont relatives au résultat courant.

Une dépréciation est constatée, notamment pour tenir compte des difficultés de recouvrement.

Valeurs mobilières de placement et Disponibilités

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées au 31 décembre. Elles font, si nécessaire, l'objet d'une dépréciation.

La rubrique "disponibilités" comprend les liquidités, les dépôts bancaires à vue et les découverts bancaires. Les découverts bancaires figurent au bilan dans les "emprunts et dettes financières" mais sont inclus dans le total de la trésorerie dans le tableau des flux de trésorerie.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont destinées à couvrir des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisées quant à leur objet, mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.

Les principaux risques et charges provisionnés sont :

- Risques clients
- Litiges
- Autres risques
- Garanties VO

Dettes et comptes de régularisation

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles sont classées par échéances selon la durée restant à courir à la date de clôture du bilan.

Les produits constatés d'avance sont relatifs au résultat courant.

Impôts différés

Des impôts différés sont constatés sur les différences temporaires entre les valeurs comptables des actifs et des passifs figurant au bilan consolidé et leurs valeurs fiscales selon la méthode du report variable.

Le taux d'impôt utilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 26,5%.

Comptabilisation des stocks options accordés

Aucun plan n'existe à la clôture de l'exercice.

Engagements en matière de retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite n'a pas été comptabilisé sous forme de provision étant donné qu'il fait l'objet d'un versement sous forme de cotisations auprès de l'IPSA et de l'IRP AUTO.

Il n'est pas constitué de provision pour engagement de retraite.

Résultat exceptionnel

Les principaux éléments du résultat exceptionnel correspondent à des cessions d'immobilisations corporelles et financières et à des provisions portant sur des litiges très significatifs.

Résultat par actions

Le résultat par action est calculé sur la base du nombre d'actions de la société Automobiles Défense au 31 décembre.

Variations de périmètre

Le Groupe a acquis 100% du capital social de la société Defrance Automobiles qui détient les titres Defrance Laval.

Pour la période, le Groupe Acquis a contribué au Chiffre d'affaires à hauteur de 29 674K€.

L'écart d'acquisition s'élève à 2 399K€ pour Defrance Automobiles et 256K€ pour Defrance Laval.

Automobiles Défense - Ecart d'acquisition

En 2019, dans le cadre du rapprochement entre le Groupe Schumacher et le Groupe Lamirault, la société Lamirault Schumacher Distribution (LSD) a été créée et la société Automobiles Défense lui a apporté ou vendu 12 sociétés qu'elle détenait à 100%.

Dans le suivi, les écarts d'acquisition antérieurs à 2019 sont distingués des écarts d'acquisition nés du rapprochement Lamirault / Schumacher. Les écarts d'acquisitions antérieurs à 2019 ont été amortis jusqu'à la clôture des comptes 2020.

Les écarts d'acquisition sont attribuables au capital humain des sociétés concernées et aux synergies importantes attendues de ces acquisitions. Ils ont été analysés comme ayant une durée d'utilisation non limitée. En conséquence, ils ne sont pas amortis mais un test de dépréciation est effectué annuellement à la clôture. Les critères principaux utilisés pour le test de dépréciation sont liés aux volumes d'activité et au niveau de rentabilité liée à l'activité.

Valeurs Brutes - en K EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres Mouvements	Clôture
Acquisitions antérieures à 2019						
Automobiles Défense	7 728					7 728
SMAD	1 745					1 745
SOBAIE	872					872
TADEN	608					608
ADVANCE	1 584					1 584
Filiales Grp Lamirault entrant sans le périmètre						
ACE	3 084					3 084
AUTO21	1 009				78	1 087
GGS	532					532
JRBRIE	1 857					1 857
AMBRE - JRMELUN	409					409
LAMIRALUT AUTO	871					871
LGA	29					29
OL AUTOMOBILES	207					207
SNVRA	78				-78	
DEFRANCE AUTOMOBILES				2 399		2 399
DEFRANCE LAVAL				256		256
Fonds commerciaux acquis						
LDAD	171					171
LSC	6					6
LSD	126					126
Valeurs brutes	20 916			2 655		23 571
Dépréciations - en K EUR						
	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres Mouvements	Clôture
Acquisitions antérieures à 2019						
Automobiles Défense	-7 728					-7 728
SMAD	-1 745					-1 745
SOBAIE	-845					-845
TADEN	-608					-608
ADVANCE	-1 544					-1 544
Filiales Grp Lamirault entrant sans le périmètre						
Fonds commerciaux acquis						
Dépréciations	-12 471					-12 471
Valeurs Nettes - en K EUR						
	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres Mouvements	Clôture
Acquisitions antérieures à 2019						
Automobiles Défense						
SMAD						
SOBAIE	27					27
TADEN						
ADVANCE	40					40
Filiales Grp Lamirault entrant sans le périmètre						
ACE	3 084					3 084
AUTO21	1 009				78	1 087
GGS	532					532
JRBRIE	1 857					1 857
AMBRE - JRMELUN	409					409
LAMIRALUT AUTO	871					871
LGA	29					29
OL AUTOMOBILES	207					207
SNVRA	78				-78	
DEFRANCE AUTOMOBILES				2 399		2 399
DEFRANCE LAVAL				256		256
Fonds commerciaux acquis						
LDAD	171					171
LSC	6					6
LSD	126					126
Valeurs nettes	8 445			2 655		11 100

Automobiles Défense - Immobilisations Incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent :

- les logiciels
- les fonds de commerce inscrits dans les comptes sociaux des filiales
- les droits incorporels à durée définie

Valeurs Brutes - en K EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres Mouvements	Clôture
Frais d'établissement						
Concessions, brevets et droits similaires	1 156	12	-55	23		1 136
Fonds commercial	3 107	3 240	-688			5 660
Autres immobilisations incorporelles	377					377
Immobilisations Incorporelles en cours						
Valeurs brutes	4 640	3 252	-743	23		7 172
Provisions - en K EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres Mouvements	Clôture
Frais d'établissement						
Concessions, brevets et droits similaires	-1 010	-47	55	-23		-1 026
Fonds commercial	-7	-4				-11
Autres immobilisations incorporelles	-112	-32				-144
Immobilisations Incorporelles en cours						
Provisions	-1 129	-83	55	-23		-1 180
Valeurs nettes - en K EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres Mouvements	Clôture
Frais d'établissement						
Concessions, brevets et droits similaires	146	-36				110
Fonds commercial	3 100	3 236	-688			5 649
Autres immobilisations incorporelles	265	-32				233
Immobilisations Incorporelles en cours						
Valeurs nettes	3 511	3 168	-688			5 992

Automobiles Défense - Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles comprennent :

- les actifs immobiliers détenus par Automobiles Défense
- les agencements des terrains et constructions nécessaires aux exploitations
- les outillages
- les véhicules immobilisés notamment pour le Rent

Valeurs Brutes - en K EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres Mouvements	Clôture
Terrains	2 873	3		152		3 028
Constructions	26 976	534	-3 233	200		24 477
Installations techniques, matériels, outillages	10 504	849	-679	443	38	11 155
Autres Immobilisations corporelles	37 278	10 256	-9 764	1 346	-28	39 088
Immobilisations en cours	23	503			-10	516
Avances et acomptes	12					12
Valeurs brutes	77 666	12 145	-13 675	2 140		78 276

Provisions - en K EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres Mouvements	Clôture
Terrains	74				-74	
Constructions	-15 788	-1 513	2 762	-185		-14 725
Installations techniques, matériels, outillages	-9 849	-845	607	-316		-10 403
Autres Immobilisations corporelles	-20 067	-4 755	3 898	-1 013	74	-21 864
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Provisions	-45 631	-7 112	7 267	-1 514		-46 991

Valeurs nettes - en K EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres Mouvements	Clôture
Terrains	2 947	3		152	-74	3 028
Constructions	11 187	-979	-471	15		9 752
Installations techniques, matériels, outillages	655	4	-71	126	38	752
Autres Immobilisations corporelles	17 211	5 501	-5 866	333	46	17 224
Immobilisations en cours	23	503			-10	516
Avances et acomptes	12					12
Valeurs nettes	32 035	5 033	-6 409	626		31 285

Automobiles Défense - Immobilisations Financières

Les titres de participations non consolidés correspondent à des participations non significatives dans des sociétés dans lesquelles le groupe n'exerce aucune influence. Les autres immobilisations financières sont composées principalement des dépôts de garanties des bâtiments pris à bail.

en K EUR	Ouverture	Acquisitions /DAP	Cessions /RAP	Variations de périmètre	Autres Mouvements	Clôture
Titres de participations	47	50	-7			89
Autres titres immobilisés	8	200				208
Prets	76		-2			75
Autres Immobilisations financières	1 760	553	-23	40		2 329
Dépréciation	-6	-11	6			-11
Valeurs nettes	1 884	792	-26	40		2 690

Automobiles Défense - Titres mis en équivalence

Les titres de participation mis en équivalence correspondent à la société NSA.

en K EUR	Détention	Valeur comptable des titres	Contribution aux réserves	Contribution au résultat	Total
Titres mis en équivalence	49,00%	5	139	111	250
Total		5	139	111	250

Automobiles Défense - Stocks et en-cours

Les stocks au 31 décembre 2021 sont composés des véhicules neufs, véhicules d'occasion et des pièces détachées.

en K EUR	Ouverture	Variation	DAP	RAP	Variations de périmètre	Clôture
Stocks et en-cours	209 604	-53 471			4 301	160 433
Dépréciation	-2 089		-1 894	2 105	-199	-2 077
Valeurs nettes	207 515	-53 471	-1 894	2 105	4 101	158 356

Automobiles Défense - Clients et comptes rattachés

Les créances clients sont composées des créances courantes et des créances irrécouvrables.

Par nature les créances clients sont à échéance à moins d'1 an. Les créances mises en irrécouvrable sont positionnées à échéance entre 1 et 5 ans.

en K EUR	Ouverture	Variation	DAP	RAP	Variations de périmètre	Clôture
Clients et comptes rattachés	45 941	17 480			759	64 180
Dépréciation	-985		-63	282	-1	-767
Valeurs nettes	44 956	17 480	-63	282	758	63 413

Ventilation par échéance des créances clients

en K EUR	2020	2021
moins d'1 an	44 794	63 339
1 à 5 ans	1 147	841
plus de 5 ans		
Valeurs brutes	45 941	64 180

Automobiles Défense - Autres créances et comptes rattachés

Au 31 décembre 2021, le traitement des avances et acomptes versés sur commande a été harmonisé. Certaines avances constatées étaient classées au 31 décembre 2020 en autres créances.

Les montants inscrits en charges constatées d'avance ne concernent que des opérations à caractère habituel. Elles comprennent notamment les factures reçues sur des véhicules neufs fabriqués par certains constructeurs mais non encore livrés.

Par nature, les autres créances et comptes rattachés sont à échéance à moins d'1 an.

en K EUR	Ouverture	Variation	DAP	RAP	Variations de périmètre	Clôture
Avances et acptes versés sur commandes	7 657	30 130			158	37 945
Créances sociales	300	199			6	504
Créances fiscales	16 682	-7 260			88	9 510
Actif d'impôt différé	1 489	114			5	1 608
Autres créances	26 494	-17 391			23	9 126
Charges Constatées d'avance	32 306	17 729			49	50 084
Dépréciation						
Valeurs nettes	84 928	23 519			330	108 777

Ventilation par échéance des autres créances et comptes rattachés

en K EUR	2020	2021
moins d'1 an	84 928	108 777
1 à 5 ans		
plus de 5 ans		
Valeurs brutes	84 928	108 777

Automobiles Défense - Trésorerie

La trésorerie nette présentée dans le tableau des flux de trésorerie est composé comme ci-dessous.

en K EUR	Ouverture	Variation	DAP	RAP	Variations de périmètre	Clôture
Valeur mobilière de placement	9	-1			1	9
Disponibilités	40 653	-394			2 411	42 670
Dépréciation						
Trésorerie actif nette	40 662	-395			2 411	42 678
Trésorerie actif	40 662	-395			2 411	42 678
Concours bancaires courants	-7 116	5 021				-2 095
Trésorerie nette TFT	33 546	4 626			2 411	40 583

Automobiles Défense - Capitaux propres

Le capital est constitué de 30 667 actions d'une valeur nominale de 144 euros.

Les subventions d'investissement sont inscrites en capitaux propres. Elles sont comptabilisées en résultat au même rythme que les amortissements des actifs qu'elles financent.

en K EUR	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat consolidé	Subvention Invest.	Part Groupe	Intérêts minoritaires	Total Situation nette
31 décembre 2019	4 416	3	27 157	12 076	1 470	45 122	18 997	64 119
Affectation de résultat			12 076	-12 076				
Résultat consolidé 2020				1 092		1 092	533	1 626
Variation du capital								
Distribution de dividendes								
Réserves consolidées								
Variation d périmètre								
Autre								
Subvention d'investissement					-56	-56		-56
31 décembre 2020	4 416	3	39 233	1 092	1 414	46 158	19 530	65 688
Affectation de résultat			1 092	-1 092				
Résultat consolidé 2021				4 397		4 397	2 397	6 794
Variation du capital								
Distribution de dividendes			-300			-300		-300
Réserves consolidées								
Variation d périmètre								
Autre								
Subvention d'investissement					230	230		230
31 décembre 2021	4 416	3	40 025	4 397	1 644	50 486	21 927	72 413

Automobiles Défense - Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont principalement constituées de provisions pour Buy Back, risques clients, litiges et garantie VO. Les reprises de provisions ne correspondent pas en totalité à des reprises utilisées.

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite n'a pas été comptabilisé sous forme de provision étant donné qu'il fait l'objet d'un versement sous forme de cotisations auprès de l'IPSA et de l'IRP AUTO.

en K EUR	Ouverture	Variations de périmètre	DAP	RAP	Virement	Clôture
Provisions pour risques	1 370		882	-732	181	1 700
Provisions pour litiges	214			-34	-181	
Total	1 584		882	-765		1 700
Répartition des dotations et reprises						
Résultat d'exploitation			882	-899		
Résultat financier						
Résultat exceptionnel				134		

Automobiles Défense - Emprunts et Dettes financières

Le montant des PGE souscrit en 2020 est de 50Meuros. Les remboursements sont étalés sur 3 ans par échéances annuelles et payables in fine (première échéance en 2022)

Le montant des avances reçues des captives et des organismes de financement est considéré à échéance à plus de 5 ans.

en K EUR	Ouverture	Augmentation	Diminution	Variations de périmètre	Autres	Clôture
Emprunts bancaires et assimilés	89 305	13 891	-7 689	437		95 943
Découverts bancaires	7 116		-5 021			2 095
Autres emprunts et dettes assimilées	214	166				380
Total	96 634	14 057	-12 710	437		98 418

Ventilation par échéance des Emprunts et Dettes financières

2021 en K EUR	Emprunts bancaires et assimilés	Découverts bancaires	Autres emprunts et dettes assimilées	Total
moins d'1 an	21 817	2 095	380	24 291
1 à 5 ans	44 806			44 806
plus de 5 ans	29 321			29 321
Total	95 943	2 095	380	98 418
2020 en K EUR	Emprunts bancaires et assimilés	Découverts bancaires	Autres emprunts et dettes assimilées	Total
moins d'1 an		7 116	214	7 329
1 à 5 ans	64 489			64 489
plus de 5 ans	24 816			24 816
Total	89 305	7 116	214	96 634

Automobiles Défense - Fournisseurs et comptes rattachés

Les dettes fournisseurs sont composées des dettes courantes et essentiellement liées aux constructeurs.

Par nature les dettes fournisseurs sont à échéance à moins d'1 an.

en K EUR	Ouverture	Variation	Variations de périmètre	Clôture
Fournisseurs et comptes rattachés	219 387	-30 582	5 553	194 358
Total	219 387	-30 582	5 553	194 358

Ventilation par échéance des créances clients

en K EUR	2020	2021
moins d'1 an	219 387	194 358
1 à 5 ans		
plus de 5 ans		
Total	219 387	194 358

Automobiles Défense - Autres dettes et comptes de régularisation

Les produits constatés d'avance ne concernent que des opérations à caractère habituel.

Par nature les autres dettes et comptes de régularisation sont à échéance à moins d'1 an.

en K EUR	Ouverture	Variation	Variations de périmètre	Clôture
Avances et acomptes reçus sur commande	8 600	4 409	67	13 077
Dettes sociales	15 027	868	343	16 238
Dettes fiscales	5 190	3 616	408	9 215
Impôts différés passif				
Autres dettes	8 259	-4 935	39	3 363
Produits constatés d'avance	3 704	12 055		15 760
Total	40 780	16 014	857	57 652

Ventilation par échéance des créances clients

en K EUR	2020	2021
moins d'1 an	40 780	57 652
1 à 5 ans		
plus de 5 ans		
Total	40 780	57 652

Automobiles Défense - Ventilation du chiffre d'affaires par nature

Le chiffre d'affaires est composé principalement des ventes de VN/VO et des ventes de pièces ainsi que des prestations de mécanique.

en K EUR	2020	2021	dont variation de périmètre
Production vendue de biens	17 180	19 497	3 731
Production vendue de services	13 703	17 713	259
Ventes de marchandises	753 853	860 584	25 293
Produits des activités annexes	17 699	20 259	391
Total	802 435	918 053	29 674

Automobiles Défense - Autres produits et charges d'exploitation

Les autres produits sont principalement composés des reprises de provisions et des transfert de charges

en K EUR	2020	2021	dont variation de périmètre
Production stockée ou immobilisée	18	21	
Autres produits	3 300	2 897	13
Subvention	820	873	
Reprise de provisions et transfert de charges	5 882	8 857	249
Total	10 020	12 648	261

Les autres charges et charges externes sont composés des éléments ci-dessous :

en K EUR	2020	2021	dont variation de périmètre
Achats d'études et prestations de services	6 008	6 923	180
Achats de matériel, équipements et travaux	-3	95	89
Achats non stockés de matière et fournitures	2 779	3 302	92
Sous-traitance	919	1 382	7
Locations	11 120	12 923	336
Entretiens et réparations	4 588	5 363	203
Primes d'assurance	1 162	1 554	45
Etudes, documentations, séminaires	404	651	54
Personnels extérieurs	94	748	16
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	5 715	6 068	73
Publicité, publications, relations publiques	4 747	5 519	111
Transports de biens et transports collectifs du personnel	3 145	3 734	66
Déplacements, missions et réceptions	769	906	6
Frais postaux et de télécommunications	1 023	1 024	43
Services bancaires et assimilés	740	820	21
Cotisations	397	392	4
Autres charges	416	624	
Total	44 025	52 028	1 344

Automobiles Défense - Charges de personnel et effectif

La charge de personnel est composée des salaires, charges et de la participation des salariés.

en K EUR	2020	2021	dont variation de périmètre
Salaires et traitements	47 662	55 201	1 827
Charges sociales	20 926	23 565	726
Participation des salariés	278	906	
Total	68 867	79 672	2 553

L'effectif est composé de 1 468 personnes

en K EUR	2020	2021	dont variation de périmètre
Cadres	236	261	7
Non Cadres	1 057	1 207	33
Total	1 293	1 468	40

Automobiles Défense - Amortissements et provisions

Le détail des amortissements et provisions d'exploitation :

en K EUR	2020	2021	dont variation de périmètre
Dotations aux amortissements des immobilisations	-7 111	-7 201	-215
Dotations aux dépréciation sur actifs circulants	-1 563	-1 696	-202
Dotations aux provisions	-910	-1 015	
Total de dotations d'exploitation	-9 583	-9 912	-417
Reprises de dépréciation sur actifs circulant	1 625	2 010	198
Reprises de provisions	1 205	983	
Total des reprises d'exploitation	2 830	2 993	198

Automobiles Défense - Résultat financier

Le résultat financier est composé des éléments ci-dessous :

en K EUR	2020	2021	dont variation de périmètre
Produits financiers	82	235	
Produits des autres immos financières	5		
Autres intérêts et produits assimilés	1 043	691	
Escompte	1	1	
Reprise de provisions financières et transfert de charges		6	
Total des produits financiers	1 131	933	
Intérêts et charges assimilées	-2 806	-2 620	-60
Dotations aux provisions financières		-11	
Total des charges financières	-2 806	-2 631	-60
Résultat financier	-1 675	-1 697	-60

Automobiles Défense - Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est composé des éléments ci-dessous :

en K EUR	2020	2021	dont variation de périmètre
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	530	870	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 155	8 726	12
Reprises sur provisions et transfert de charges	372	290	
Total des produits exceptionnels	6 058	9 886	12
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-1 610	-1 169	-74
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-5 264	-7 104	
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions	-536	-256	
Total des charges exceptionnelles	-7 411	-8 529	-74
Résultat exceptionnel	-1 353	1 357	-63

Automobiles Défense - Impôts et Impôts différés

Le montant de l'impôt sur le résultat du Groupe est différent du montant théorique calculé en appliquant au résultat comptable avant impôt le taux d'impôt applicable à l'entreprise consolidante en raison des éléments suivants :

en K EUR	2020	2021
Résultat net	1 626	6 794
Charge d'impôt (IS + ID)	424	2 571
Résultat avant impôts	2 049	9 366
Charge d'impôt théorique au taux en vigueur pour l'entreprise consolidante : 26,5%	574	2 482
Incidences des différences permanentes	110	107
Incidences des amortissements sur incorporels et Ecarts d'acquisition		
Incidences de différences et variations de taux	28	79
Effet de la mise en équivalence	-8	-29
Redressement d'impôt	-404	44
Imputation des déficits antérieurs	213	-51
Reprise IDA sur utilisation de déficit activé	97	
Incidence des pertes de l'exercice	-86	
Autres	-100	-60
Charge d'impôt effective sur le résultat	424	2 571
Répartition de l'impôt		
en K EUR	2020	2021
Impôt courant	627	2 685
Impôts différé	-204	-114
Total	424	2 571

Les déficits fiscaux non activés concernent la société LDAD pour 1316K€ en base

Automobiles Défense - Engagements reçus et donnés

Engagements de Crédit-bail : Néant
Autres engagements hors bilan :

en K EUR

Engagements donnés	Cautions Solidaire	12 702
	Cautions Bancaire	3 099
	Nantissement	6 733
	Gage Espèce	180
Engagements reçus	Cautions Solidaire	1 108

Automobiles Défense - Transactions avec les parties liées

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

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car elle conduirait à donner une rémunération individuelle.

Automobiles Défense - Evénements postérieurs à la date de clôture

La société constate que le conflit Ukraine-Russie n'a pas d'impact significatif sur les comptes clos le 31 décembre 2021.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Automobiles Défense - Honoraires des commissaires aux comptes

Lé détail des honoraires des Commissaires aux Comptes au titre de l'exercice 2021

en K EUR	2020	2021
GVA	68	19
KPMG	81	98
ACES	59	105
PEDROT	12	
RECCI	18	
FITECO	3	3
GRANT THORNTON		10
Total	241	235

Automobiles Défense - Périmètre de consolidation

Les variations de l'exercice concernent
 - l'acquisition des sociétés DEFRANCE AUTOMOBILES et DEFRANCE LAVAL
 - la fusion de la société SNVRA dans AUTO21

	Methode retenue	% de contrôle	% d'intérêt	% d'intégration
AUTOMOBILES DEFENSE	Consolidante		100%	100%
AUTOMOBILES DE CORBEIL ESSONNES	IG	60%	60%	100%
ALLIANCE ESDB	IG	60%	60%	100%
ADVANCE	IG	60%	60%	100%
AUTOMOBILES ARAGO	IG	60%	60%	100%
AUTOMOBILES NANTERRE	IG	60%	60%	100%
AUTO21	IG	60%	60%	100%
AUTOFFICINA PARIGI	IG	100%	100%	100%
CHARTRES LOCATION	IG	60%	60%	100%
GRAND GARAGE SULLY	IG	60%	60%	100%
INFINITE DISTRIBUTION	IG	60%	60%	100%
JEAN REDELE BRIE	IG	60%	60%	100%
AMBRE AUTOMOBILES	IG	60%	60%	100%
LAMIRAULT AUTOMOBILES	IG	60%	60%	100%
LA DEFENSE AUTOMOBILES DISTRIBUTION	IG	60%	60%	100%
LAMIRAULT GIRAUD ASSOCIES	IG	60%	60%	100%
LS CONNECT	IG	60%	60%	100%
LAMIRAULT SCHUMACHER DISTRIBUTION	IG	60%	60%	100%
OL AUTOMOBILES	IG	60%	60%	100%
AURA AUTOMOBILES	IG	60%	60%	100%
PERFORMANCE MOTORS	IG	100%	100%	100%
GARAGE DE LA RESIDENCE	IG	60%	60%	100%
RESIDENZIA	IG	100%	100%	100%
SAINT MALO AUTOMOBILES DISTRIBUTION	IG	60%	60%	100%
SOBAIE	IG	60%	60%	100%
SERVIMMO	IG	100%	100%	100%
TADEN AUTOMOBILES DISTRIBUTION	IG	60%	60%	100%
SCA RENNES	IG	60%	60%	100%
VERNOUILLET AUTOMOBILES	IG	100%	100%	100%
DEFRANCE AUTOMOBILES	IG	60%	60%	100%
DEFRANCE LAVAL	IG	60%	60%	100%
NSA	MEE	29%	29%	49%

Automobiles Défense - Tableau de Flux de trésorerie

Les dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées correspondent aux dividendes versés par la société Defrance, post acquisition, aux précédents actionnaires conformément à nos accords d'acquisition.

en K EUR	31/12/2020	31/12/2021
Résultat net consolidé	1 626	6 794
Résultat des sociétés mise en équivalence	-27	-111
Amortissements et provisions (1)	7 375	7 072
Variation des impôts différés	-204	-114
Plus-values de cession, nettes d'impôts (2)	185	-1 378
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	8 955	12 263
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-14 084	-2 412
dont stocks		53 260
dont créances d'exploitation		-41 105
dont dettes d'exploitation		-14 568
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-5 129	9 851
Acquisition d'immobilisations (3)	-11 060	-15 700
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt (2)	5 211	8 482
Incidence des variations de périmètres		-1 108
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-5 849	-8 327
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		-300
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		-555
Dividendes intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	55 485	13 891
Remboursements d'emprunts	-3 569	-7 689
Variation des autres dettes financières	-5 300	166
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	46 616	5 513
Incidence des variations de cours de devises		
Variations de trésorerie	35 638	7 037
Trésorerie d'ouverture	-2 092	33 546
Trésorerie de Clôture	33 546	40 583
Variations de trésorerie	35 638	7 037

(1) A l'exclusion des provisions sur actif circulant et après prise en compte des subventions rapportées au résultat

(2) Les plus-values de cession ne sont pas nettes d'impôt

(3) Acquisition des immobilisations nettes des subventions d'investissements reçues

(4) Prix d'achat augmenté ou diminué de la trésorerie acquise ou versée