

RCS : PONTOISE

Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 01408

Numéro SIREN : 341 984 839

Nom ou dénomination : EMIL FREY HOLDING FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 09/12/2022 sous le numéro de dépôt 23677

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2021 au 31/12/2021



Le Président
Monsieur Gerhard SCHÜRMANN

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Schürmann", positioned below the printed name.

EMIL FREY HOLDING FRANCE

1 Avenue du Fief 95310 SAINT-OUEN L'AUMÔNE

Code Siret : 34198483900074 - APE :6420Z

Sommaire

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat (en liste)	4
Compte de résultat (suite)	5
ANNEXE	6
Règles et méthodes comptables	7
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions	13
Créances et dettes	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	17
Composition du capital social	18
Variations des capitaux propres	19
Ventilation du chiffre d'affaires	20
Répartition de l'Impôt sur les bénéfices	21
Charges exceptionnelles	22
Produits exceptionnels	23
Engagements financiers reçus	24
Accroissement et allègement de la dette d'impôt	25
Identité des sociétés mères consolidant la société	26
Tableau des filiales et participations	27
ETATS DE GESTION	28
Soldes intermédiaires de gestion	29
Calcul de la variation du fonds de roulement net global	30

Utilisation de la variation du fonds de roulement net global	31
DETAIL DES COMPTES	32
ETATS FISCAUX	33

Bilan et Compte de résultat

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	350 000	175 000	175 000	210 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>350 000</i>	<i>175 000</i>	<i>175 000</i>	<i>210 000</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	11 265 601	1 068 367	10 197 233	10 745 982
Constructions	36 153 132	20 255 624	15 897 508	17 745 710
Installations techniques, matériel et outillage industriels	273 111	272 047	1 064	1 675
Autres immobilisations corporelles	327 770	174 288	153 482	150 453
Immobilisations en cours	829		829	(1 580)
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>48 020 443</i>	<i>21 770 327</i>	<i>26 250 116</i>	<i>28 642 240</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	635 231 156	61 149 681	574 081 475	565 151 747
Créances rattachées à des participations	1 650 000		1 650 000	
Autres titres immobilisés	152		152	152
Prêts				
Autres immobilisations financières	940 233		940 233	937 636
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>637 821 541</i>	<i>61 149 681</i>	<i>576 671 860</i>	<i>566 089 536</i>
ACTIF IMMOBILISE	686 191 984	83 095 008	603 096 976	594 941 776
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				27 752
Clients et comptes rattachés	548 181		548 181	380 380
Autres créances	857 350		857 350	11 095 516
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>1 405 531</i>		<i>1 405 531</i>	<i>11 503 648</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	24		24	156
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>24</i>		<i>24</i>	<i>156</i>
ACTIF CIRCULANT	1 405 554		1 405 554	11 503 804
Charges constatées d'avance	88 169		88 169	87 140
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	687 685 708	83 095 008	604 590 700	606 532 719

(1) dont droit au bail 350 000

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 190 750 000	190 750 000	190 750 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	2 370 605	1 833 922
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	21 811 003	11 614 031
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 071 312	10 733 655
<i>Total situation nette</i>	<i>218 002 919</i>	<i>214 931 607</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	567 327	1 122 951
CAPITAUX PROPRES	218 570 246	216 054 558
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	3 475 521	
Provisions pour charges	98 852	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 574 373	
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	371 492 803	360 416 162
<i>Total dettes financières</i>	<i>371 492 803</i>	<i>360 416 162</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 005 128	4 247 325
Dettes fiscales et sociales	907 790	60 443
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>4 912 918</i>	<i>4 307 768</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 338	15 338
Autres dettes	5 747 804	25 467 676
<i>Total dettes diverses</i>	<i>5 763 143</i>	<i>25 483 014</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	277 217	271 217
DETTES	382 446 081	390 478 161
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	604 590 700	606 532 719

COMPTES DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	5 920 194		5 920 194	5 782 263
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 920 194		5 920 194	5 782 263
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				
Autres produits (1) (11)			15 123	27
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			5 935 316	5 782 290
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			258 948	245 003
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			2 509 073	2 296 948
<i>Total charges externes</i>			<i>2 768 021</i>	<i>2 541 951</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			772 327	638 120
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales (10)				
<i>Total charges de personnel</i>				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 503 308	1 597 584
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			98 852	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>1 602 160</i>	<i>1 597 584</i>
Autres charges (12)			323	26
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			5 142 832	4 777 681
RESULTAT D'EXPLOITATION			792 485	1 004 610
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			9 277	
Reprises sur provisions et transferts de charges			4 087 746	10 670 484
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			4 097 022	10 670 484
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			7 177 439	10 343 289
Intérêts et charges assimilées (6)			7 296 089	7 164 012
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			14 473 528	17 507 301
RESULTAT FINANCIER			(10 376 506)	(6 836 816)
RESULTAT COURANT			(9 584 021)	(5 832 207)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 700 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges	583 880	112 304
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 283 880	112 304
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 022	958
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	949 987	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	28 256	35 997
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	982 265	36 955
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 301 615	75 349
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(4 353 717)	(16 490 513)
TOTAL DES PRODUITS	19 316 218	16 565 079
TOTAL DES CHARGES	16 244 907	5 831 424
BENEFICE ou PERTE	3 071 312	10 733 655

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 9 277

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 7 295 699

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 dans sa version consolidée, relatif au Plan Comptable Général.

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 604 590 700 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 3 071 312 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 15 juin 2022.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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 coûts historiques.

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice, les variants du virus de la COVID-19 ont été nombreux et avec des degrés de contagion différents. Ainsi, eu égard les mesures sanitaires prises par le Gouvernement tout au long de l'exercice aux fins de contenir la propagation du virus et de ses variants, l'organisation et l'activité économique des sociétés du groupe s'en sont trouvées affectées (mise place du télétravail, couvre-feux nationaux, jauges de réception du public, gestion des contaminations en interne...).

En outre, considérant le caractère mondial de cette pandémie, les cocontractants des sociétés du groupe en ont également souffert ce qui a parfois pu générer de réelles difficultés de livraison affectant la composition de certains des stocks. Ces difficultés ont entraîné des répercussions

sur les relations client se caractérisant par des délais de livraison parfois plus importants qu'à l'accoutumée.

Evènements postérieurs à la clôture

Depuis la clôture de l'exercice, des mesures sanitaires exceptionnelles ont été prises par le Gouvernement afin de limiter la propagation du virus de la COVID-19 et de ses variants.

À ce stade, il est difficile d'en mesurer tous les impacts sur l'activité.

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations. Par ailleurs, les frais d'acquisition des immobilisations sont comptabilisés en charge.

Immobilisations incorporelles

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles représentent pour l'essentiel des logiciels amortis sur une durée de un à trois ans.

Immobilisations corporelles

Un mali technique de confusion d'une valeur de 1 407 791.27€ a été constaté lors de la TUP de SCI SANS SOUCI.

Ce mali technique a été affecté conformément aux dispositions du règlement 2015-06 du 23 novembre 2015 en immobilisations corporelles. En partie dans un compte de terrain pour 879 368.71€ et dans un compte de construction pour le solde, soit 528 422.26€.

Le mali technique a été amorti selon les mêmes règles et dans les mêmes conditions que les actifs auxquels il est affecté.

Les amortissements des immobilisations sont calculés sur le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation estimées :

Immobilisations corporelles

-----	Durée d'amortissement
-----	-----
Installations techniques, matériels outillages	5 à 10 ans
Installations générales agencements, aménagements	5 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans
Construction	10 à 30 ans

Les dépenses de gros entretien ne sont pas considérées comme des composants mais continuent à faire l'objet, le cas échéant, de provisions pour gros entretien.

Immobilisations financières

Elles sont enregistrées à leur date d'entrée au coût d'acquisition et peuvent faire l'objet d'une dépréciation quand il existe un risque de non recouvrement. Les titres de participations sont dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité déterminée à chaque clôture, lorsque celle-ci est inférieure à la valeur comptable des titres. La valeur d'utilité est déterminée sur la base d'éléments historiques (quote-part des capitaux propres à la clôture de chaque exercice) ou d'éléments prévisionnels selon le cas.

Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Les risques de non-recouvrement font l'objet de dépréciations appropriées et déterminées de manière individualisée ou sur la base de critères d'ancienneté.

Engagements postérieurs à l'emploi

Les engagements d'indemnités de départ en retraite sont couverts par le versement de cotisations à une mutuelle.

Autres provisions pour risques et charges :

Les autres provisions sont destinées à couvrir les risques et charges, nettement précisés quant à leur objet, et que des événements, survenus ou en cours à la date de clôture, rendent probables.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel représente les produits et charges résultant d'évènements ou de transactions clairement distincts des activités ordinaires de l'entreprise et dont on ne s'attend pas à ce qu'ils se reproduisent de manière fréquente ou régulière.

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2001, la société s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés du par le groupe formé par elle-même et les sociétés dont le capital est détenu à 95% au moins par la société, en application des dispositions des articles 223 A du Code Général des Impôts.

La Convention de répartition d'IS au sein du groupe appliqué depuis 2001 est la méthode de neutralité en matière d'IS, chaque filiale constatant dans ses comptes, une charge d'impôt analogue à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale. La société mère enregistre le solde (positif ou négatif) par rapport au résultat d'ensemble.

En application de cette convention, la société a constaté un produit d'impôt de 5 074 608€ en sa qualité de mère. En l'absence d'intégration, elle aurait constaté une charge d'IS de 138 758 €.

Concernant l'allègement d'impôt issu de l'utilisation par le groupe des déficits des filiales, aucune provision n'a été constatée dans la mesure où :

- Certaines filiales n'ont pas vocation à redevenir bénéficiaires (cas notamment des holdings)
- Il n'est pas envisagé de sorties du groupe des filiales déficitaires devant entraîner une

indemnisation.

Pour les filiales ayant vocation à redevenir bénéficiaires, le montant des déficits cumulés de ces dernières s'élève à 280 837 253 €, correspondant à un IS de 70 209 313 €.

Les autres informations présentées sous forme de tableaux ne nécessitent pas de commentaires particuliers.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	350 000		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	350 000		
Immobilisations corporelles			
Terrains	11 707 703		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	653 659		
- Constructions sur sol d'autrui	3 054 441		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	34 909 137		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	273 111		
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	182 440		4 681
- Matériel de transport			11 250
- Matériel de bureau et mobilier informatique	121 568		10 039
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	(1 580)		829
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	50 900 479		26 799
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	626 687 256		10 193 900
Autres titres immobilisés	152		
Prêts et autres immobilisations financières	937 636		2 596
<i>Total immobilisations financières</i>	627 625 045		10 196 496
TOTAL GENERAL	678 875 523		10 223 296

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			350 000	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			350 000	
Immobilisations corporelles				
Terrains		442 102	11 265 601	
Constructions :				
- Sur sol propre			653 659	
- Sur sol d'autrui			3 054 441	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions		2 464 105	32 445 033	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			273 111	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		2 208	184 913	
- Matériel de transport			11 250	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			131 607	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	(1 580)		829	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	(1 580)	2 908 415	48 020 443	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			636 881 156	
Autres titres immobilisés			152	
Prêts et autres immobilisations financières			940 233	
<i>Total immobilisations financières</i>			637 821 541	
TOTAL GENERAL	(1 580)	2 908 415	686 191 984	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres immobilisations incorporelles	140 000	35 000		175 000
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	140 000	35 000		175 000
Immobilisations corporelles				
Terrains	961 721	106 646		1 068 367
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	264 211	52 842		317 054
- Constructions sur sol d'autrui	885 462	180 840		1 066 302
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	19 721 854	1 106 635	1 956 220	18 872 269
Installations techniques, matériel et outillage indust.	271 436	611		272 047
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	37 922	18 478		56 401
- Matériel de transport		46		46
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	115 633	2 208		117 841
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	22 258 239	1 468 308	1 956 220	21 770 327
TOTAL GENERAL	22 398 239	1 503 308	1 956 220	21 945 327

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	28 256			583 880			(555 624)
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	28 256			583 880			(555 624)
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	28 256			583 880			(555 624)
TOTAL GENERAL non ventilé			28 256			583 880	(555 624)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	1 122 951	28 256			583 880	567 327
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	1 122 951	28 256			583 880	567 327
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges		3 475 521				3 475 521
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>		<i>3 475 521</i>				<i>3 475 521</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts		98 852				98 852
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>		<i>98 852</i>				<i>98 852</i>
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		3 574 373				3 574 373
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	61 535 509	3 701 918			4 087 746	61 149 681
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	61 535 509	3 701 918			4 087 746	61 149 681
TOTAL GENERAL	62 658 460	7 304 547			4 671 625	65 291 381
		98 852				
		7 177 439			4 087 746	
		28 256			583 880	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	1 650 000		1 650 000	
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	940 233		940 233	937 636
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>2 590 233</i>		<i>2 590 233</i>	<i>937 636</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	548 181	548 181		380 380
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				9 667 606
Taxe sur la valeur ajoutée	147 454	147 454		140 993
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	4 634	4 634		4 634
Groupe et associés (2)	200 000	200 000		777 191
Débiteurs divers	505 262	505 262		505 093
<i>Total actif circulant</i>	<i>1 405 531</i>	<i>1 405 531</i>		<i>11 475 897</i>
Charges constatées d'avance	88 169	88 169		87 140
TOTAL DES CREANCES	4 083 933	1 493 700	2 590 233	12 500 673
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	360 413 362	28 628	100 000 000	260 384 734	360 415 162
Fournisseurs et comptes rattachés	4 005 128	4 005 128			4 247 325
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices	777 846	777 846			
Taxe sur la valeur ajoutée	55 288	55 288			60 443
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	74 656	74 656			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 338	15 338			15 338
Groupe et associés (2)	11 079 441	11 079 441			1 000
Autres dettes	5 747 804	5 747 804			25 467 676
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	277 217	277 217			271 217
TOTAL DES DETTES	382 446 081	22 061 347	100 000 000	260 384 734	390 478 161
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	9 727	9 727
<i>Total créances</i>	9 727	9 727
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	9 727	9 727

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	704 102	688 713
Dettes fiscales et sociales	74 656	
<i>Total dettes d'exploitation</i>	778 758	688 713
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 667	15 338
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>	4 667	15 338
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	783 425	704 052

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation : Charges constatées d'avance	88 169	87 140
<i>Total charges d'exploitation</i>	88 169	87 140
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	88 169	87 140
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	88 169	87 140

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation : Produits constatés d'avance	277 217	271 217
<i>Total produits d'exploitation</i>	277 217	271 217
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	277 217	271 217
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	277 217	271 217

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(189 047)	(184 077)
---	------------------	------------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	1 251 230			1 251 230	152,45
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	1 251 230			1 251 230	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	205 320 903
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	10 733 655
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	216 054 558
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	216 054 558
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	(555 624)
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	3 071 312
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	218 570 246
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	2 515 688
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	2 515 688

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises							
Prestation de services	5 920 194		5 920 194	5 782 263		5 782 263	2,39 %
Production vendue de biens							
TOTAL	5 920 194		5 920 194	5 782 263		5 782 263	2,39 %

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Libellé	Résultat avant impôt	Impôts dus	Crédits/Réductions d'impôt	Intégration fiscale	Contribution sur l'IS 3,3%	Résultat net après impôt
+ Résultat courant	-9 584 021	-3 592 699	0	-4 492 476	0	-1 498 845
+ Résultat exceptionnel	8 301 615	3 731 458	0	0	0	4 570 157
- Participation des salariés	0	0	0	0	0	0
Résultat comptable	-1 282 406	138 758	0	-4 492 476	0	3 071 312

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	4 022	958
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>4 022</i>	<i>958</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	949 987	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>949 987</i>	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	28 256	35 997
Total des charges exceptionnelles	982 265	36 955

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	8 500 000	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>	8 500 000	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers	200 000	
<i>Total autres produits exceptionnels</i>	200 000	
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	583 880	112 304
TOTAL	9 283 880	112 304

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires		
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
<u>Autres provisions réglementées :</u>		
TOTAL		

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité		
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges	3 475 521	868 880
Provisions pour dépréciation des stocks		
<u>Autres provisions non déductibles</u>		
TOTAL	3 475 521	868 880

Total des déficits reportables	33 399 033	8 349 758
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
FAAP	500 000	1 104 095	100,00	4 364 272	1 657 491			403 702	53 395	
SUBARU FRANCE	1 215 000	482 038	100,00	10 962 961	2 009 568			6 356 371	312 530	
FREY GESTION FRANCE	500 000	1 464 710	100,00	500 000	500 000			4 722 361	73 486	
M MOTORS AUTOMOBILES FR	10 000 000	8 072 925	75,00	16 900 000	14 652 065			109 462 459	1 463 162	
FLSA	3 245 200	(1 364 701)	100,00	4 500 000	1 720 364			2 753 687	(160 135)	
SIVAM BY AUTOSPHERE	3 000 000	10 583	100,00	43 684 996	22 360 463			285 739 163	(80 347)	
AUTOMOTION BY AUTOSPHERE	4 173 700	(31)	100,00	13 686 011	9 624 573			41 659 738	751 233	
MOTORCAR PARIS OUEST BY	9 767 709	(4 842 331)	100,00	15 668 797	0			46 306 000	(3 123 547)	
SSANGYONG FRANCE	1 000 000	428 947	100,00	4 800 000	1 392 833			2 890 892	(36 114)	
EMIL FREY FRANCE	14 588 000	98 982 586	100,00	171 376 631	171 376 631			1 122 299	2 092 559	

EMIL FREY HOLDING FRANCE

Société par Actions Simplifiée à Associé Unique
au capital de 190 750 000,00 euros
Siège social : 1 Avenue du Fief - 95071 SAINT-OUEN L'AUMÔNE
RCS PONTOISE 341 984 839

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2022

L'an deux mille vingt-deux et le trente juin,

Le soussigné Monsieur Gerhard SCHÜRMAN, agissant en qualité de représentant de la société EMIL FREY HOLDING AG, Associée Unique de la société EMIL FREY HOLDING FRANCE, Société par Actions Simplifiée à Associé Unique, au capital de 190 750 000,00 euros, est présent dans les locaux administratifs situés 12 Boulevard René Descartes – 86360 CHASSENEUIL-DU-POITOU.

Monsieur Gerhard SCHÜRMAN, Président, préside la réunion.

L'Associé Unique,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Président de la société EMIL FREY HOLDING FRANCE, Monsieur Gerhard SCHÜRMAN a établi l'inventaire et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ; il a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été adressés et mis à disposition au siège social selon les dispositions législatives et réglementaires et dans les délais fixés par lesdites dispositions.

Monsieur Gerhard SCHÜRMAN représentant la société EMIL FREY HOLDING AG, Associée Unique, a pris connaissance du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice écoulé.

Les Commissaires aux comptes, régulièrement convoqués, sont absents et excusés.

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, Quitus de sa gestion au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Renouvellement du mandat du Président de la société,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la présidence et du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2021, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associé Unique constate qu'aucune dépense et charge visée à l'article 39-4 dudit Code n'a été réalisée.

En conséquence, il donne quitus à la présidence de sa gestion pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à 3 071 311,54 euros de la manière suivante :

- A la réserve légale	153 565,58 €
- Au report à nouveau	2 917 745,96 €

Soit un total à affecter de **3 071 311,54 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 218 570 246,07 euros.

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

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique, en application de l'article L.227-10 du Code de commerce déclare qu'aucune convention relevant dudit article n'est intervenue au titre de l'exercice écoulé.

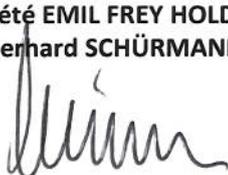
QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique prend acte de l'expiration du mandat de Monsieur Gerhard SCHÜRMAN en sa qualité de Président lors de la présente consultation, et décide de le renouveler dans ses fonctions pour une durée d'un an, soit jusqu'à la prochaine assemblée générale appelée à statuer sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 conformément à l'article 13 des statuts.

CINQUIEME DECISION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

L'Associé Unique
Pour la société EMIL FREY HOLDING AG
Monsieur Gerhard SCHÜRMAN



EMIL FREY HOLDING FRANCE

Société par Actions Simplifiée à Associé Unique
au capital de 190 750 000,00 euros
Siège social : 1 Avenue du Fief - 95071 SAINT-OUEN L'AUMÔNE
RCS PONTOISE 341 984 839

RAPPORT DE GESTION ANNUEL

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Le soussigné Monsieur Gerhard SCHÜRMAN, Président non associé de la société EMIL FREY HOLDING FRANCE, Société par Actions Simplifiée à Associé Unique au capital de 190 750 000,00 euros, a, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la société durant l'exercice écoulé.

➤ ACTIVITE DE LA SOCIETE

▪ Situation et évolution de la société au cours de l'exercice :

Au cours de l'exercice soumis à votre approbation, les variants du virus de la COVID-19 ont été nombreux et avec des degrés de contagion différents. Ainsi, eu égard les mesures sanitaires prises par le Gouvernement tout au long de l'exercice aux fins de contenir la propagation du virus et de ses variants, l'organisation et l'activité économique de la Société s'en sont trouvées affectées (mise en place du télétravail, couvre-feux nationaux, jauges de réception du public, gestion des contaminations en interne...).

En outre, considérant le caractère mondial de cette pandémie, nos cocontractants en ont également souffert ce qui a parfois pu générer de réelles difficultés de livraison affectant la composition de certains de nos stocks. Ces difficultés ont entraîné des répercussions sur nos relations client se caractérisant par des délais de livraison parfois plus importants qu'à l'accoutumée.

▪ Résultat de l'activité :

Au cours de l'exercice soumis à approbation, notre chiffre d'affaires est passé de 5 782 263,18 euros à 5 920 193,83 euros et le résultat net est passé de 10 733 654,96 euros à 3 071 311,54 euros.

Cette forte détérioration du résultat net s'explique essentiellement par une baisse du produit d'impôt dans les comptes.

▪ Progrès réalisés ou difficultés rencontrées :

La principale difficulté a été la multiplication des variants du virus de la COVID-19 et les implications qu'ils ont généré sur notre activité.

En effet, malgré le recul dont nous disposons dans la gestion et la mise en place des mesures sanitaires prises par le Gouvernement pour lutter contre le virus de la COVID-19, il n'en demeure pas moins que la célérité avec laquelle lesdites mesures peuvent être décidées et leur lourdeur administrative intrinsèque, requièrent des efforts considérables.

▪ Evolution prévisible et perspectives d'avenir :

Nous demeurons dans l'incertitude quant à l'évolution du virus de la COVID-19 et de ses variants ainsi que des mesures qui seront prises pour l'endiguer.

En tout état de cause, nous demeurons pleinement mobilisés afin d'assurer, en premier lieu, la préservation de la santé de nos équipes par le respect de règles sanitaires et en second lieu, le développement de notre activité.

- Activité en matière de recherche et de développement :

Nous n'exerçons aucune activité de recherche au sens technique du terme.

- Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice :

Nous vous rappelons que depuis la clôture de l'exercice soumis à votre approbation, des mesures sanitaires exceptionnelles ont été prises par le Gouvernement afin de limiter la propagation du virus de la COVID-19 et de ses variants.

En outre, un conflit armé s'est fait jour le 24 février 2022 entre l'Ukraine et la Russie, cela étant notre Société n'a aucune activité en Ukraine et n'est donc pas concernée par d'éventuelles perturbations liées à ce conflit.

À ce stade, il est difficile d'en mesurer tous les impacts sur l'activité.

Nous vous rappelons qu'en date du 1^{er} février 2022, Monsieur Hervé MIRALLES a été nommé en qualité de Directeur Général.

Aucun autre événement important de nature à influencer sur les comptes sociaux n'est intervenu depuis le début de l'exercice en cours.

➤ FILIALES ET PARTICIPATIONS

La situation des filiales et participations est exposée dans le tableau annexé au bilan.

➤ CONSOLIDATION

- Situation et évolution de la société et du Groupe au cours de l'exercice :

S'agissant des résultats du Groupe, nous vous précisons que :

- ✓ compte tenu du périmètre de consolidation au 31 décembre 2021, les capitaux propres consolidés s'élèvent à 386 543 € (en milliers d'euros),
- ✓ le chiffre d'affaires net s'élève à 4 520 032 € (en milliers d'euros),
- ✓ le résultat net consolidé est bénéficiaire de 50 463 € (en milliers d'euros).

En 2021, le Groupe a poursuivi sa stratégie de digitalisation autour de sa marque « autosphere » et a ainsi diversifié son offre de marché face à une concurrence toujours aussi dynamique.

Comme en 2020, le Groupe Emil Frey Holding France a également procédé à des opérations de fusions en interne, touchant principalement des sous-holdings et des sociétés sans activité commerciale dans le but de simplifier l'organigramme de nos entités juridiques.

Calqué sur le modèle du premier Centre de Rénovation de Véhicules d'Occasions (CRVO) ouvert à Ingrandes (Vienne) en 2020, le groupe a créé et développé un second CRVO à Lens dans le Nord de la France. Dans ce cadre-là, le Groupe a créé à parts égales une nouvelle entité juridique avec son partenaire historique BCAUTO ENCHERES, acteur important du marché des véhicules d'occasions.

Le CRVO de Lens va débiter son activité commerciale en 2022. Ce nouveau CRVO couvre les besoins de 58 concessions du Groupe basées dans les 6 départements des Hauts-de-France et devient le plus grand centre de rénovation de France.

Comme en 2020, afin d'augmenter la lisibilité de la marque autosphere, le Groupe a procédé à des changements de dénomination sociale notamment pour les concessions de marque Renault, Dacia et Nissan.

Enfin, le Groupe a également réalisé les deux acquisitions suivantes :

- l'acquisition du Groupe ALCA Automobiles renommé « KEOS Pays de la Sarre by autosphere ». Il s'agit d'une grappe de 3 concessions Renault Dacia situées dans le Nord Est de la France à Sarreguemines, Sarrebourg et Saverne.
 - l'acquisition des concessions NISSAN et VOLVO à Charleville Mézières. Cela permet notamment au Groupe de faire son entrée dans le réseau VOLVO. La première concession NISSAN a été intégrée au sein d'une entité juridique existante et la seconde concession a fait l'objet d'une nouvelle dénomination « LARSON Charleville Mézières by autosphere ».
- Activité du Groupe Emil Frey Holding France :

Le siège de la société Emil Frey Holding France se situe au 1, avenue du Fief à Saint Ouen L'Aumône. La société a commencé son activité en juin 2000.

Le Groupe Emil Frey Holding France s'organise autour de trois axes principaux :

- Distribution automobile
- Prestations de services et financements liés au domaine de l'automobile
- Importation de véhicules

Malgré les effets de la crise sanitaire, le groupe Emil Frey Holding France conforte en 2021 sa place de premier distributeur automobile en France. Son activité est dite multimarque avec un portefeuille équilibré de marques françaises et étrangères et une répartition géographique complète.

Dans le contexte de crise sanitaire liée au COVID 19 au premier semestre et des difficultés d'approvisionnements des semi-conducteurs au second semestre, le marché automobile France en 2021 n'a pas récupéré les volumes perdus en 2020. En 2021, le marché automobile des Véhicules Particuliers enregistre 1 659 146 immatriculations sur l'année soit + 0,5 % par rapport à 2020 qui s'étaient établies à 1 650 186 immatriculations. Par rapport à 2019 et ses 2 214 428 immatriculations, on constate donc une baisse de 25 %.

En 2021, les ventes de véhicules électriques ont fortement progressé et représentent sur l'année 9,8 % du marché des véhicules neufs. Ceci a pour effet positif d'augmenter la valeur moyenne du véhicule neuf vendu. En 2021, le marché français du véhicule d'occasions a progressé. Globalement, il est passé de 5 113 417 ventes en 2020 à 5 511 250 soit + 7,8 %.

Ainsi, le chiffre d'affaires du Groupe connaît une croissance aussi bien sur les ventes de véhicules neufs et sur les ventes de véhicules d'occasions. Par conséquent, les ventes de pièces de rechange et de services progressent également.

On constate donc une augmentation significative du chiffre d'affaires total de 4 067 503 milliers d'euros en 2020 à 4 520 032 milliers euros en 2021 soit + 452 529 milliers d'euros soit + 11 %.

- Evolution du périmètre de consolidation :

Le périmètre a évolué de 179 sociétés au 1er janvier 2021 à 172 sociétés consolidées au 31 décembre 2021.

En raison d'une réorganisation de l'organigramme juridique, le Groupe a fusionné 10 entités juridiques.

En 2021, le Groupe a créé 1 nouvelle entité juridique : le Centre de Rénovation de Véhicules d'Occasions à Lens, et a acquis 2 nouvelles entités juridiques :

- KEOS Pays de la Sarre by autosphere située à Sarreguemines
- LARSON Charleville Mézières by autosphere située à Charleville Mézières

➤ **RESULTATS - AFFECTATION**

▪ **Examen des comptes et résultats :**

Les comptes qui vous sont présentés ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que les années précédentes.

▪ **Compte de résultat :**

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 5 920 193,83 euros contre 5 782 263,18 euros lors de l'exercice précédent.

La Société n'a aucun salarié à la clôture de l'exercice social au même titre que l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 5 142 831,57 euros contre 4 777 680,76 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort en définitive à 792 484,80 euros, contre 1 004 609,51 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de - 10 376 505,51 euros, ressort pour l'exercice à - 9 584 020,71 euros, contre - 5 832 206,96 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel s'élève à 8 301 614,90 euros contre 75 348,97 euros pour l'exercice précédent.

Le montant de l'impôt sur les sociétés s'établit pour l'exercice clos à - 4 353 717,35 euros contre - 16 490 512,95 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice se solde en définitive par un bénéfice de 3 071 311,54 euros. Au cours de l'exercice précédent, le résultat de l'exercice s'était soldé par un bénéfice de 10 733 654,96 euros.

▪ **Information sur les délais de paiement (Article L 441-6-1 du Code de commerce)**

En application des dispositions du Code de commerce, nous vous indiquons en annexe la décomposition, conformément aux modèles établis par l'arrêté du 20 mars 2017 des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

▪ **Proposition d'affectation du résultat :**

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un résultat de 3 071 311,54 euros qui recevrait l'affectation suivante :

- A la réserve légale	153 565,58 €
- Au report à nouveau	2 917 745,96 €

Soit un total à affecter de **3 071 311,54 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 218 570 246,07 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, vous prendrez acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

- **Dépenses non déductibles fiscalement :**

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, il est précisé qu'aucune dépense ni charge visée à l'article 39-4 dudit code n'a été engagée au cours de l'exercice soumis à approbation.

➤ **CONVENTIONS DE L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE**

Les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce sont décrites dans l'annexe jointe.

➤ **ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE**

Il est précisé que le mandat de Président de la société arrive à expiration à l'issue de la présente consultation.

Il vous sera proposé de le renouveler pour une durée d'un an, soit jusqu'à la prochaine assemblée générale appelée à statuer sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et ce, conformément à l'article 13 des statuts.

Le 15 juin 2022

Le Président
Monsieur Gerhard SCHÜRMANN





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

Rsa

Rsa S.A.S.
11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

Emil Frey Holding France S.A.S.
**Rapport des commissaires aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021
Emil Frey Holding France S.A.S.
1 avenue du Fief - PA des Bethunes - St Ouen L'Aumone BP 9059 - 95 071
Cergy Pontoise Cedex

Référence : NS-AD-HD

KPMG S.A.
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de droit
anglais, (" private company limited by
guarantee ").

S.A.
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE

Rsa S.A.S.
Société de commissariat aux comptes
Siège social : 11/13, avenue de Friedland
75008 PARIS
381199215 RCS PARIS



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



Rsa S.A.S.
11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

Emil Frey Holding France S.A.S.

Siège social : 1 avenue du Fief - PA des Bethunes - St Ouen L'Aumone BP 9059 - 95 071 Cergy Pontoise Cedex

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associé unique de la société Emil Frey Holding France S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Emil Frey Holding France 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 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 des commissaires 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 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 574 081 milliers d'euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » des règles et méthodes comptables de l'annexe aux comptes annuels.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis sous le contrôle de la direction générale.

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 des commissaires 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 ;

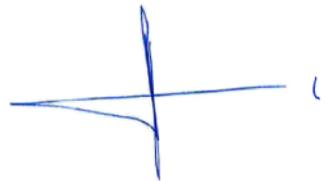
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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.

Paris La Défense, le 29 juin 2022

KPMG S.A.

Paris, le 29 juin 2022

Rsa S.A.S.



Nahid Sheikhalishahi
Associée

Arnaud Devoucoux
Associé

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2021 au 31/12/2021

EMIL FREY HOLDING FRANCE

1 Avenue du Fief 95310 SAINT-OUEN L'AUMÔNE

Code Siret : 34198483900074 - APE :6420Z

Sommaire

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat (en liste)	4
Compte de résultat (suite)	5
ANNEXE	6
Règles et méthodes comptables	7
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions	13
Créances et dettes	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	17
Composition du capital social	18
Variations des capitaux propres	19
Ventilation du chiffre d'affaires	20
Répartition de l'Impôt sur les bénéfices	21
Charges exceptionnelles	22
Produits exceptionnels	23
Engagements financiers reçus	24
Accroissement et allègement de la dette d'impôt	25
Identité des sociétés mères consolidant la société	26
Tableau des filiales et participations	27
ETATS DE GESTION	28
Soldes intermédiaires de gestion	29
Calcul de la variation du fonds de roulement net global	30

Utilisation de la variation du fonds de roulement net global	31
DETAIL DES COMPTES	32
ETATS FISCAUX	33

Bilan et Compte de résultat

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	350 000	175 000	175 000	210 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>350 000</i>	<i>175 000</i>	<i>175 000</i>	<i>210 000</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	11 265 601	1 068 367	10 197 233	10 745 982
Constructions	36 153 132	20 255 624	15 897 508	17 745 710
Installations techniques, matériel et outillage industriels	273 111	272 047	1 064	1 675
Autres immobilisations corporelles	327 770	174 288	153 482	150 453
Immobilisations en cours	829		829	(1 580)
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>48 020 443</i>	<i>21 770 327</i>	<i>26 250 116</i>	<i>28 642 240</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	635 231 156	61 149 681	574 081 475	565 151 747
Créances rattachées à des participations	1 650 000		1 650 000	
Autres titres immobilisés	152		152	152
Prêts				
Autres immobilisations financières	940 233		940 233	937 636
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>637 821 541</i>	<i>61 149 681</i>	<i>576 671 860</i>	<i>566 089 536</i>
ACTIF IMMOBILISE	686 191 984	83 095 008	603 096 976	594 941 776
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				27 752
Clients et comptes rattachés	548 181		548 181	380 380
Autres créances	857 350		857 350	11 095 516
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>1 405 531</i>		<i>1 405 531</i>	<i>11 503 648</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	24		24	156
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>24</i>		<i>24</i>	<i>156</i>
ACTIF CIRCULANT	1 405 554		1 405 554	11 503 804
Charges constatées d'avance	88 169		88 169	87 140
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	687 685 708	83 095 008	604 590 700	606 532 719

(1) dont droit au bail 350 000

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 190 750 000	190 750 000	190 750 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	2 370 605	1 833 922
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	21 811 003	11 614 031
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 071 312	10 733 655
<i>Total situation nette</i>	<i>218 002 919</i>	<i>214 931 607</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	567 327	1 122 951
CAPITAUX PROPRES	218 570 246	216 054 558
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	3 475 521	
Provisions pour charges	98 852	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 574 373	
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	371 492 803	360 416 162
<i>Total dettes financières</i>	<i>371 492 803</i>	<i>360 416 162</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 005 128	4 247 325
Dettes fiscales et sociales	907 790	60 443
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>4 912 918</i>	<i>4 307 768</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 338	15 338
Autres dettes	5 747 804	25 467 676
<i>Total dettes diverses</i>	<i>5 763 143</i>	<i>25 483 014</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	277 217	271 217
DETTES	382 446 081	390 478 161
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	604 590 700	606 532 719

COMPTES DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	5 920 194		5 920 194	5 782 263
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 920 194		5 920 194	5 782 263
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				
Autres produits (1) (11)			15 123	27
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			5 935 316	5 782 290
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			258 948	245 003
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			2 509 073	2 296 948
<i>Total charges externes</i>			<i>2 768 021</i>	<i>2 541 951</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			772 327	638 120
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales (10)				
<i>Total charges de personnel</i>				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 503 308	1 597 584
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			98 852	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>1 602 160</i>	<i>1 597 584</i>
Autres charges (12)			323	26
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			5 142 832	4 777 681
RESULTAT D'EXPLOITATION			792 485	1 004 610
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			9 277	
Reprises sur provisions et transferts de charges			4 087 746	10 670 484
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			4 097 022	10 670 484
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			7 177 439	10 343 289
Intérêts et charges assimilées (6)			7 296 089	7 164 012
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			14 473 528	17 507 301
RESULTAT FINANCIER			(10 376 506)	(6 836 816)
RESULTAT COURANT			(9 584 021)	(5 832 207)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 700 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges	583 880	112 304
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 283 880	112 304
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 022	958
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	949 987	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	28 256	35 997
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	982 265	36 955
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 301 615	75 349
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(4 353 717)	(16 490 513)
TOTAL DES PRODUITS	19 316 218	16 565 079
TOTAL DES CHARGES	16 244 907	5 831 424
BENEFICE ou PERTE	3 071 312	10 733 655

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 9 277

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 7 295 699

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 dans sa version consolidée, relatif au Plan Comptable Général.

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 604 590 700 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 3 071 312 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 15 juin 2022.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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 coûts historiques.

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice, les variants du virus de la COVID-19 ont été nombreux et avec des degrés de contagion différents. Ainsi, eu égard les mesures sanitaires prises par le Gouvernement tout au long de l'exercice aux fins de contenir la propagation du virus et de ses variants, l'organisation et l'activité économique des sociétés du groupe s'en sont trouvées affectées (mise place du télétravail, couvre-feux nationaux, jauges de réception du public, gestion des contaminations en interne...).

En outre, considérant le caractère mondial de cette pandémie, les cocontractants des sociétés du groupe en ont également souffert ce qui a parfois pu générer de réelles difficultés de livraison affectant la composition de certains des stocks. Ces difficultés ont entraîné des répercussions

sur les relations client se caractérisant par des délais de livraison parfois plus importants qu'à l'accoutumée.

Evènements postérieurs à la clôture

Depuis la clôture de l'exercice, des mesures sanitaires exceptionnelles ont été prises par le Gouvernement afin de limiter la propagation du virus de la COVID-19 et de ses variants.

À ce stade, il est difficile d'en mesurer tous les impacts sur l'activité.

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations. Par ailleurs, les frais d'acquisition des immobilisations sont comptabilisés en charge.

Immobilisations incorporelles

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles représentent pour l'essentiel des logiciels amortis sur une durée de un à trois ans.

Immobilisations corporelles

Un mali technique de confusion d'une valeur de 1 407 791.27€ a été constaté lors de la TUP de SCI SANS SOUCI.

Ce mali technique a été affecté conformément aux dispositions du règlement 2015-06 du 23 novembre 2015 en immobilisations corporelles. En partie dans un compte de terrain pour 879 368.71€ et dans un compte de construction pour le solde, soit 528 422.26€.

Le mali technique a été amorti selon les mêmes règles et dans les mêmes conditions que les actifs auxquels il est affecté.

Les amortissements des immobilisations sont calculés sur le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation estimées :

Immobilisations corporelles	Durée d'amortissement
-----	-----
Installations techniques, matériels outillages	5 à 10 ans
Installations générales agencements, aménagements	5 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans
Construction	10 à 30 ans

Les dépenses de gros entretien ne sont pas considérées comme des composants mais continuent à faire l'objet, le cas échéant, de provisions pour gros entretien.

Immobilisations financières

Elles sont enregistrées à leur date d'entrée au coût d'acquisition et peuvent faire l'objet d'une dépréciation quand il existe un risque de non recouvrement. Les titres de participations sont dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité déterminée à chaque clôture, lorsque celle-ci est inférieure à la valeur comptable des titres. La valeur d'utilité est déterminée sur la base d'éléments historiques (quote-part des capitaux propres à la clôture de chaque exercice) ou d'éléments prévisionnels selon le cas.

Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Les risques de non-recouvrement font l'objet de dépréciations appropriées et déterminées de manière individualisée ou sur la base de critères d'ancienneté.

Engagements postérieurs à l'emploi

Les engagements d'indemnités de départ en retraite sont couverts par le versement de cotisations à une mutuelle.

Autres provisions pour risques et charges :

Les autres provisions sont destinées à couvrir les risques et charges, nettement précisés quant à leur objet, et que des événements, survenus ou en cours à la date de clôture, rendent probables.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel représente les produits et charges résultant d'évènements ou de transactions clairement distincts des activités ordinaires de l'entreprise et dont on ne s'attend pas à ce qu'ils se reproduisent de manière fréquente ou régulière.

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2001, la société s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés du par le groupe formé par elle-même et les sociétés dont le capital est détenu à 95% au moins par la société, en application des dispositions des articles 223 A du Code Général des Impôts.

La Convention de répartition d'IS au sein du groupe appliqué depuis 2001 est la méthode de neutralité en matière d'IS, chaque filiale constatant dans ses comptes, une charge d'impôt analogue à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale. La société mère enregistre le solde (positif ou négatif) par rapport au résultat d'ensemble.

En application de cette convention, la société a constaté un produit d'impôt de 5 074 608€ en sa qualité de mère. En l'absence d'intégration, elle aurait constaté une charge d'IS de 138 758 €.

Concernant l'allègement d'impôt issu de l'utilisation par le groupe des déficits des filiales, aucune provision n'a été constatée dans la mesure où :

- Certaines filiales n'ont pas vocation à redevenir bénéficiaires (cas notamment des holdings)
- Il n'est pas envisagé de sorties du groupe des filiales déficitaires devant entraîner une

indemnisation.

Pour les filiales ayant vocation à redevenir bénéficiaires, le montant des déficits cumulés de ces dernières s'élève à 280 837 253 €, correspondant à un IS de 70 209 313 €.

Les autres informations présentées sous forme de tableaux ne nécessitent pas de commentaires particuliers.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	350 000		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	350 000		
Immobilisations corporelles			
Terrains	11 707 703		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	653 659		
- Constructions sur sol d'autrui	3 054 441		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	34 909 137		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	273 111		
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	182 440		4 681
- Matériel de transport			11 250
- Matériel de bureau et mobilier informatique	121 568		10 039
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	(1 580)		829
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	50 900 479		26 799
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	626 687 256		10 193 900
Autres titres immobilisés	152		
Prêts et autres immobilisations financières	937 636		2 596
<i>Total immobilisations financières</i>	627 625 045		10 196 496
TOTAL GENERAL	678 875 523		10 223 296

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			350 000	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			350 000	
Immobilisations corporelles				
Terrains		442 102	11 265 601	
Constructions :				
- Sur sol propre			653 659	
- Sur sol d'autrui			3 054 441	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions		2 464 105	32 445 033	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			273 111	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		2 208	184 913	
- Matériel de transport			11 250	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			131 607	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	(1 580)		829	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	(1 580)	2 908 415	48 020 443	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			636 881 156	
Autres titres immobilisés			152	
Prêts et autres immobilisations financières			940 233	
<i>Total immobilisations financières</i>			637 821 541	
TOTAL GENERAL	(1 580)	2 908 415	686 191 984	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres immobilisations incorporelles	140 000	35 000		175 000
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	140 000	35 000		175 000
Immobilisations corporelles				
Terrains	961 721	106 646		1 068 367
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	264 211	52 842		317 054
- Constructions sur sol d'autrui	885 462	180 840		1 066 302
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	19 721 854	1 106 635	1 956 220	18 872 269
Installations techniques, matériel et outillage indust.	271 436	611		272 047
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	37 922	18 478		56 401
- Matériel de transport		46		46
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	115 633	2 208		117 841
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	22 258 239	1 468 308	1 956 220	21 770 327
TOTAL GENERAL	22 398 239	1 503 308	1 956 220	21 945 327

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	28 256			583 880			(555 624)
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	28 256			583 880			(555 624)
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	28 256			583 880			(555 624)
TOTAL GENERAL non ventilé			28 256			583 880	(555 624)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	1 122 951	28 256			583 880	567 327
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	1 122 951	28 256			583 880	567 327
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges		3 475 521				3 475 521
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>		<i>3 475 521</i>				<i>3 475 521</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts		98 852				98 852
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>		<i>98 852</i>				<i>98 852</i>
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		3 574 373				3 574 373
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	61 535 509	3 701 918			4 087 746	61 149 681
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	61 535 509	3 701 918			4 087 746	61 149 681
TOTAL GENERAL	62 658 460	7 304 547			4 671 625	65 291 381
		98 852				
		7 177 439			4 087 746	
		28 256			583 880	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	1 650 000		1 650 000	
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	940 233		940 233	937 636
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>2 590 233</i>		<i>2 590 233</i>	<i>937 636</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	548 181	548 181		380 380
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				9 667 606
Taxe sur la valeur ajoutée	147 454	147 454		140 993
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	4 634	4 634		4 634
Groupe et associés (2)	200 000	200 000		777 191
Débiteurs divers	505 262	505 262		505 093
<i>Total actif circulant</i>	<i>1 405 531</i>	<i>1 405 531</i>		<i>11 475 897</i>
Charges constatées d'avance	88 169	88 169		87 140
TOTAL DES CREANCES	4 083 933	1 493 700	2 590 233	12 500 673
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	360 413 362	28 628	100 000 000	260 384 734	360 415 162
Fournisseurs et comptes rattachés	4 005 128	4 005 128			4 247 325
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices	777 846	777 846			
Taxe sur la valeur ajoutée	55 288	55 288			60 443
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	74 656	74 656			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 338	15 338			15 338
Groupe et associés (2)	11 079 441	11 079 441			1 000
Autres dettes	5 747 804	5 747 804			25 467 676
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	277 217	277 217			271 217
TOTAL DES DETTES	382 446 081	22 061 347	100 000 000	260 384 734	390 478 161
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	9 727	9 727
<i>Total créances</i>	9 727	9 727
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	9 727	9 727

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	704 102	688 713
Dettes fiscales et sociales	74 656	
<i>Total dettes d'exploitation</i>	778 758	688 713
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 667	15 338
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>	4 667	15 338
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	783 425	704 052

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	88 169	87 140
<i>Total charges d'exploitation</i>	88 169	87 140
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	88 169	87 140
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	88 169	87 140

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	277 217	271 217
<i>Total produits d'exploitation</i>	277 217	271 217
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	277 217	271 217
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	277 217	271 217

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(189 047)	(184 077)
---	------------------	------------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	1 251 230			1 251 230	152,45
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	1 251 230			1 251 230	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	205 320 903
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	10 733 655
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	216 054 558
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	216 054 558
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	(555 624)
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	3 071 312
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	218 570 246
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	2 515 688
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	2 515 688

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises							
Prestation de services	5 920 194		5 920 194	5 782 263		5 782 263	2,39 %
Production vendue de biens							
TOTAL	5 920 194		5 920 194	5 782 263		5 782 263	2,39 %

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Libellé	Résultat avant impôt	Impôts dus	Crédits/Réductions d'impôt	Intégration fiscale	Contribution sur l'IS 3,3%	Résultat net après impôt
+ Résultat courant	-9 584 021	-3 592 699	0	-4 492 476	0	-1 498 845
+ Résultat exceptionnel	8 301 615	3 731 458	0	0	0	4 570 157
- Participation des salariés	0	0	0	0	0	0
Résultat comptable	-1 282 406	138 758	0	-4 492 476	0	3 071 312

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	4 022	958
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>4 022</i>	<i>958</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	949 987	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>949 987</i>	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	28 256	35 997
Total des charges exceptionnelles	982 265	36 955

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	8 500 000	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>	8 500 000	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers	200 000	
<i>Total autres produits exceptionnels</i>	200 000	
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	583 880	112 304
TOTAL	9 283 880	112 304

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires		
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
<u>Autres provisions réglementées :</u>		
TOTAL		

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité		
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges	3 475 521	868 880
Provisions pour dépréciation des stocks		
<u>Autres provisions non déductibles</u>		
TOTAL	3 475 521	868 880

Total des déficits reportables	33 399 033	8 349 758
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
FAAP	500 000	1 104 095	100,00	4 364 272	1 657 491			403 702	53 395	
SUBARU FRANCE	1 215 000	482 038	100,00	10 962 961	2 009 568			6 356 371	312 530	
FREY GESTION FRANCE	500 000	1 464 710	100,00	500 000	500 000			4 722 361	73 486	
M MOTORS AUTOMOBILES FR	10 000 000	8 072 925	75,00	16 900 000	14 652 065			109 462 459	1 463 162	
FLSA	3 245 200	(1 364 701)	100,00	4 500 000	1 720 364			2 753 687	(160 135)	
SIVAM BY AUTOSPHERE	3 000 000	10 583	100,00	43 684 996	22 360 463			285 739 163	(80 347)	
AUTOMOTION BY AUTOSPHERE	4 173 700	(31)	100,00	13 686 011	9 624 573			41 659 738	751 233	
MOTORCAR PARIS OUEST BY	9 767 709	(4 842 331)	100,00	15 668 797	0			46 306 000	(3 123 547)	
SSANGYONG FRANCE	1 000 000	428 947	100,00	4 800 000	1 392 833			2 890 892	(36 114)	
EMIL FREY FRANCE	14 588 000	98 982 586	100,00	171 376 631	171 376 631			1 122 299	2 092 559	