

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 05341

Numéro SIREN : 425 050 556

Nom ou dénomination : CARGLASS SAS

Ce dépôt a été enregistré le 03/06/2022 sous le numéro de dépôt 14849



107 Boulevard de la Mission Marchand

92411 COURBEVOIE

Comptes au 31/12/2021

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	15
Amortissements	16
Provisions et dépréciations	17
Créances et dettes	18
Fonds de commerce	19
Droit au bail	20
Variation des capitaux propres	22
Composition du capital social	23
Transfert de Charges	24
Charges et produits exceptionnels	25
Engagement hors bilan	26
Effectif moyen	27
Liste des Filiales et Participations	28
Entreprises liées et participations	29
Impôts sur les bénéfices et impôts différés	30
Charges à payer, CCA et Pdts à recevoir	31

Comptes annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	4 295 650	3 928 742	366 908	391 004
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 337 032	2 078 207	258 825	319 017
Fonds commercial	213 747 173	2 221 729	211 525 444	211 554 478
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	522 900		522 900	522 900
Constructions	231 160	164 968	66 192	3 746
Installations techniques, matériel, outillage	18 239 037	16 337 999	1 901 037	2 672 480
Autres immobilisations corporelles	74 850 966	49 406 297	25 444 669	22 877 709
Immobilisations en cours	1 297 796		1 297 796	573 906
Avances et acomptes	1 407 516		1 407 516	175 655
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	308 537 000		308 537 000	308 537 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 865 942		3 865 942	3 728 449
ACTIF IMMOBILISE	629 332 172	74 137 942	555 194 230	551 356 342
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	22 549 264	1 429 945	21 119 319	21 154 555
Avances et acomptes versés sur commandes	1 562 348		1 562 348	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	35 033 347	1 888 811	33 144 535	26 416 862
Autres créances	145 908 758		145 908 758	92 724 492
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	439 346		439 346	45 825
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 855 255		1 855 255	2 232 191
ACTIF CIRCULANT	207 348 318	3 318 756	204 029 561	142 573 925
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	836 680 490	77 456 699	759 223 791	693 930 268

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 29 080 300)	29 080 300	29 080 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport	183 073 209	183 073 209
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	2 908 030	2 908 030
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	136 525 706	107 201 857
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	43 483 686	29 323 848
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	395 070 931	351 587 245
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	3 145 421	2 908 908
Provisions pour charges		
PROVISIONS	3 145 421	2 908 908
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	231 593 660	243 868 594
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 183 654	15 050 693
Dettes fiscales et sociales	39 253 003	28 955 622
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 692
Autres dettes	73 977 121	51 546 514
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	361 007 439	339 434 114
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	759 223 791	693 930 268

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises	414 524 772	152 725	414 677 497	328 155 306
Production vendue de biens				
Production vendue de services	89 619 005		89 619 005	70 369 648
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	504 143 777	152 725	504 296 502	398 524 953
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			249 340	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 735 332	4 730 856
Autres produits			102 552	83 753
PRODUITS D'EXPLOITATION			507 383 726	403 339 562
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			58 119 768	47 972 069
Variation de stock (marchandises)			(93 393)	3 494
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			956 106	781 916
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			228 846 891	177 185 777
Impôts, taxes et versements assimilés			9 766 015	9 305 732
Salaires et traitements			87 996 937	71 022 543
Charges sociales			39 698 492	31 680 560
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 237 925	6 738 845
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			916 804	443 280
Dotations aux provisions			1 324 515	1 060 364
Autres charges			2 386 901	3 007 729
CHARGES D'EXPLOITATION			436 156 960	349 202 309
RESULTAT D'EXPLOITATION			71 226 766	54 137 253
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			43 404	13 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			3 070	(195)
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			46 474	12 805
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			6 053 018	6 080 155
Différences négatives de change			74 816	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			6 127 834	6 080 155
RESULTAT FINANCIER			(6 081 360)	(6 067 350)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			65 145 406	48 069 903

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 450 819	1 357 949
Produits exceptionnels sur opérations en capital	70 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 200	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 525 019	1 357 949
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	497 365	1 699 473
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	354 209	402 423
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	851 574	2 101 896
RESULTAT EXCEPTIONNEL	673 445	(743 947)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	4 424 180	3 109 490
Impôts sur les bénéfices	17 910 985	14 892 617
TOTAL DES PRODUITS	508 955 219	404 710 316
TOTAL DES CHARGES	465 471 533	375 386 467
BENEFICE OU PERTE	43 483 686	29 323 848

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Le total du bilan de l'exercice clos le 31/12/2021 est de 759 223 791 €.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, fait apparaître un bénéfice de 43 483 686 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les comptes sont établis conformément aux règles édictées par le Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Conformément à l'article 2 du traité de fusion absorption de Carglass SAS par Belron France SA, les immobilisations ont été reprises sur la base des valeurs réelles au 31 décembre 2003, soit des valeurs d'apport égales aux valeurs nettes comptables figurant dans les comptes arrêtés au 31/12/2003.

Les dotations aux amortissements ont été maintenues à l'identique pour l'ensemble des immobilisations (dotations linéaires, conservation des dates de fin de plan d'amortissement telles qu'à l'origine).

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation dépendent de la durée et du rythme d'utilisation propre à chaque immobilisation.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire) :

	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Constructions	de 10 à 15 % L	de 10 à 15 % L
Installations techniques, mat.outillage	de 10 à 25 % L	de 10 à 25 % L
Install. générales agencés, aménagés	de 10 à 33% L	de 10 à 33 % L
Matériel de transport	de 25 à 33 % L	de 25 à 33 % L
Matériel de bureau et informatique	de 10 à 50 % L	de 10 à 50 % L
Mobilier	de 10 à 20 % L	de 10 à 20 % L

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

1- Fonds de commerce :

Les fonds de commerce ne font pas l'objet d'amortissement, en accord avec la réglementation comptable en vigueur.

La valeur d'utilité des fonds de commerce est appréciée par rapport à l'analyse des flux de trésorerie prévisionnels (sur la base des comptes prévisionnels pour les trois prochains exercices).

Un fonds de commerce a été enregistré dans les comptes 2004 pour une valeur de 200 708 079 €, suite à la fusion absorption de CARGLASS SAS par sa société mère BELRON France SA.

La valeur d'inventaire des fonds de commerce est appréciée globalement au regard du test de dépréciation réalisé à la clôture de l'exercice en raison du caractère fongible des différentes clientèles et du fait d'une activité commune à l'ensemble de la société CARGLASS SAS.

Une provision pour dépréciation est constituée si la valeur d'utilité devient inférieure à la valeur comptable.

2- Frais d'établissements :

Les frais d'établissements sont amortis sur une durée de 3 ans. Ils sont constitués des honoraires consécutifs à des ouvertures ou des relocalisations de centres. En 2021, 5 centres ont été ouverts et 19 centres ont été relocalisés.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Les titres détenus au 31/12/2021 sont composés des titres de :

- Carglass Investments : 308 537 000 €

La valeur d'utilité des participations est appréciée d'une part par référence à la quote-part des capitaux propres des filiales, d'autre part par référence aux perspectives d'évolution des activités exercées directement ou indirectement par ces filiales.

Une dépréciation est constatée si la valeur brute des titres est inférieure à la valeur d'utilité.

STOCKS

Depuis 2012, les stocks sont valorisés selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée en fonction de la rotation des stocks (dépréciation des quantités en stocks supérieures aux quantités vendues au cours des 12 derniers mois).

CREANCES CLIENTS

Les ventes sont enregistrées à la réalisation de la prestation de remplacement ou de réparation.

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

Une créance est considérée comme douteuse lorsque celle-ci a été transmise à un des prestataires externes pour recouvrement amiable ou contentieux.

Le montant de la dépréciation client représente 53.01 % des créances douteuses confiées aux prestataires externes (Intrum Justitia, Beghin Groux et Recocash).

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour risques et charges correspond à une estimation des litiges en cours. Elle est établie dossier par dossier en fonction des informations permettant d'en apprécier le montant.

Les provisions pour litiges de 1 668 179 € correspondent à des litiges prud'hommaux.

La provision pour garantie à vie accordée aux clients correspond à une estimation des montants futurs restant à la charge de la société au titre des obligations légales, contractuelles et implicites de garantie.

Cette provision est déterminée sur la base du volume des ventes réalisées en 2021 et selon l'évaluation des coûts prévisionnels restant à la charge de la société, basée sur l'historique des coûts engagés. La provision s'élève à 380 188 €.

Les autres provisions pour risques et charges correspondent essentiellement aux éléments suivants : sinistre clients : 1 097 055 €. Cette provision est établie sur la base des réclamations clients déclarées au 31/12/2021.

INFORMATION RELATIVE AUX ENGAGEMENTS DE RETRAITE**Description du régime :**

Le régime d'Indemnités de Fin de Carrière conduit à verser un capital aux salariés terminant leur carrière dans l'entreprise, le montant du capital versé dépendant de l'ancienneté, de la convention collective ou de l'accord qui s'applique et des modalités de départ de l'entreprise.

La convention applicable est celle des services de l'automobile.

Population couverte :

Le régime IFC couvre l'ensemble des salariés en contrat à durée indéterminée présents dans la société au 31/12/2021. Sur la base des effectifs communiqués, nous avons établi les statistiques ci-après :

CSP	Effectif	Age moyen	Ancienneté moyenne	Salaire annuel moyen IFC (en €)
Cadres	374	43	13	51 316
ETAM	886	39	11	30 036
Ouvriers	1 149	35	6	25 874
Total 2021	2 409	38	9	31 355

HYPOTHÈSES ACTUARIELLES**Taux d'actualisation et d'inflation**

Le taux retenu est de 1.20 %.

Table de mortalité

La table de mortalité retenue pour l'ensemble de la population est la table INSEE 2011-2013.

Taux de sortie

Les taux de sortie retenus par catégorie de population sont les suivants:

CSP	Taux moyen retenus
Cadres	3,70%
ETAM	4,20%
Ouvriers	8,00%

Taux d'augmentation des salaires au-delà de l'inflation

CSP	Taux retenus au 31/12/21
Cadres	2.50%
Non cadres	3.00%

Conditions de départ en fin de carrière

Pour l'évaluation 31/12/2021, la société a retenu l'hypothèse en retraite à l'initiative de l'employé à 62 ans avec le versement d'une indemnité de départ volontaire soumise aux charges sociales patronales.

MONTANT DE L'ENGAGEMENT

Evolution de la dette actuarielle sur l'exercice 31/12/2021

(Convention de signe : un montant positif est créditeur, négatif débiteur)

En K€	31/12/2021
Engagement de début de période	18 800
Modification méthode comptable IFRIC	1 637
Coût net	(1 009)
Prestations versées	53
Ecart actuariels générés	1 713
Engagement de fin de période	16 406

Notre accord avec l'IRP AUTO Prévoyance-Santé nous assure la prise en charge de ces dépenses conformément aux règles de calcul appliquées par cet organisme.
Conformément à cet accord, l'engagement hors bilan au titre des engagements de retraite s'élève à 158 301 € sur l'exercice 2021.

INTEGRATION FISCALE

La société est intégrée fiscalement dans le cadre du régime de groupe constitué en application des articles 223A et suivants du CGI. Le principe général retenu dans cette intégration fiscale peut être résumé comme suit.

Les sociétés intégrées seront toujours, dans la mesure du possible, replacées dans une situation patrimoniale identique à celle qui aurait été la leur si le régime d'intégration n'avait pas existé.

Toutes les charges complémentaires résultant de l'application du régime seront à la charge de la société tête de groupe, celle-ci bénéficiant, en contrepartie, des économies que le régime pourra générer.

Depuis le 01/01/2018, l'intégration fiscale des entités françaises regroupe les sociétés Carglass S.A.S, Carglass Investments S.A.S, Belron Extension S.A.S, Carglass Services S.A.S et la société Belron Holding France S.A.S qui est la tête d'intégration fiscale.

Depuis le 01/01/2019, les sociétés Carglass Maison SAS, Groupement Saint Maurien SAS, Maisoning Eco Habitat SAS, A'SSIST'NORD SARL, Dazin SARL, Presta'Terre Services SARL ont rejoint le groupe d'intégration fiscale dont la société Belron Holding France S.A.S est la tête de groupe.

Depuis le 01/01/2021, les sociétés Carglass Maison SAS, Groupement Saint Maurien SAS, Maisoning Eco Habitat SAS, A'SSIST'NORD SARL, Dazin SARL, Presta'Terre Services SARL ont quitté le groupe d'intégration fiscale, dont la société Belron Holding France S.A.S est la tête de groupe, suite à la cession de ces entités le 08 avril 2021.

Impôts sur les Bénéfices

Le solde des impôts correspond à l'impôt sur les bénéfices de l'année.

GESTION CENTRALISEE DE TRESORERIE

Carglass S.A.S. est toujours la société centralisatrice au titre de la convention signée en l'an 2000 entre toutes les entités françaises du groupe Belron et la BNP.

Depuis décembre 2005, une gestion centralisée de trésorerie a été mise en place par Belron pour la zone Euros. Un accord de compte courant a été signé entre Carglass S.A.S et Belron Finance Limited pour le fonctionnement de ce cash-pool.

En date du 27 février 2019, une convention de gestion de trésorerie groupe a été conclue entre Carglass SAS, la « société Centralisatrice » et 9 autres sociétés dites «sociétés Adhérentes » : Carglass Services SAS , Carglass Invest SAS, Belron Extension SAS, AW SARL, Belron Holding France SAS, Carglass Maison SAS, Groupement Saint Maurien SAS, Dazin PVC ALU Vitrierie SARL, Presta'Terre Services.

Des actes portant résiliation de cette convention pour les sociétés dits du Groupe Carglass Maison (soit les sociétés Carglass Maison SAS, Groupement Saint Maurien SAS, Dazin PVC ALU Vitrierie SARL et Presta'Terre Services) ont été signés en date du 8 avril 2021 avec un effet immédiat.

Les parties conviennent de se consentir des avances de trésorerie, de sorte que les excédents de trésorerie de l'une ou l'autre des parties puissent subvenir aux besoins de trésorerie d'une autre partie.

Les Avances seront constatées dans des comptes-courants réciproques ouverts dans les livres des parties concernées.

Les Avances seront consenties par période journalière, renouvelable par tacite reconduction, sauf demande de remboursement notifiée par la partie prêteuse à la partie débitrice quinze (15) jours au moins avant l'expiration de chaque période.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2021 a été à nouveau marqué par une période de confinement ainsi que des restrictions de déplacements sur le territoire liées au COVID-19. Face à cette crise sanitaire la société Carglass SAS a maintenu les mesures nécessaires pour préserver la santé de ses employés, clients, fournisseurs et des autres parties prenantes.

Durant ces périodes, les centres de pose sont restés ouverts pour accueillir la clientèle en appliquant les mesures barrières prescrites. Pour le personnel dont l'activité le permettait, le recours au télétravail a été privilégié pour une très grande partie de l'année.

EVÈNEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE ÉCOULÉ

L'invasion de l'Ukraine par la Russie est l'évènement majeur du début de l'année 2022. Le Groupe Belron a décidé de mettre fin à ses relations avec son partenaire franchisé en Russie.

Par ailleurs le Groupe Belron, et notamment Carglass SAS, a décidé de stopper ses commandes de verre automobile achetées auparavant en Russie par l'intermédiaire de fournisseurs mondiaux, à compter du 23 février 2022. Ces quantités restent relativement faible à l'échelle de l'ensemble de la chaîne d'approvisionnement et seront compensées par des achats en provenance d'autres usines.

Ce conflit a également des impacts immédiats sur les coûts des énergies (Gaz, pétrole) ayant pour conséquence une hausse des coûts de productions des pièces de vitrage ainsi qu'une hausse des coûts d'acheminements, de transports et de pose au client final. Ces éléments ne sont pas de nature à remettre en cause les comptes pour l'exercice clos au 31 décembre 2021. Il est aujourd'hui difficile de quantifier les impacts de ce conflit sur l'exercice 2022, en raison notamment de l'incertitude relative à son évolution.

AUTRES INFORMATIONS

Les rémunérations (salaires bruts et avantages en natures) versées aux organes de direction s'élèvent à 0 €.

En 2021, le mandataire social n'a perçu aucune rémunération au titre de sa fonction de mandataire social.

CONTROLE FISCAL

La société a fait l'objet de deux vérifications de comptabilité pour les exercices 2016 à 2020. Ces contrôles lui ont été notifiés le 29/09/2021. A ce jour le montant du redressement n'est pas quantifiable et n'a pas fait l'objet de provisions.

CONSOLIDATION

Les comptes consolidés de l'ensemble plus grand dans lesquels la société contrôlée est incluse, sont établis (art R223-15,1°) en conformité avec les dispositions de la directive n°2013/34/UE.

Les comptes de l'ensemble plus grand sont (art R233-15, 2° et 3°) sont certifiés par un professionnel indépendant chargé du contrôle des comptes; publiés et mis à disposition des actionnaires ou des associés de la société exemptée dans les conditions et dans les délais prévus aux articles R-225-88 et R225-89 et sont accompagnés de leur traduction en langue française lorsqu'ils sont établis dans une autre langue.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	4 135 286		245 635
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	216 023 353		100 320
Terrains	522 900		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	219 628		
Constructions sur sol d'autrui	11 534		
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	19 079 357		652 523
Installations générales, agenc., aménag.	65 781 635		6 892 983
Matériel de transport	213 064		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 458 235		395 069
Emballages récupérables et divers	485 977		
Immobilisations corporelles en cours	573 906		1 230 496
Avances et acomptes	175 655		1 385 333
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	89 521 890		10 556 404
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	308 537 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 728 449		520 089
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	312 265 449		520 089
TOTAL GENERAL	621 945 978		11 422 448

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT		85 271	4 295 650	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		39 468	216 084 205	
Terrains			522 900	
Constructions sur sol propre		2	219 626	
Constructions sur sol d'autrui			11 534	
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		1 492 843	18 239 037	
Installations générales, agencements divers		1 348 973	71 325 645	
Matériel de transport			213 064	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		22 290	2 831 015	
Emballages récupérables et divers		4 735	481 243	
Immobilisations corporelles en cours	480 285	26 321	1 297 796	
Avances et acomptes	103 785	49 687	1 407 516	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	584 070	2 944 849	96 549 375	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			308 537 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		382 595	3 865 942	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		382 595	312 402 942	
TOTAL GENERAL	584 070	3 452 184	629 332 172	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	3 744 282	262 884	78 424	3 928 742
Fonds commercial	1 000 000			1 000 000
Autres immobilisations incorporelles	1 928 129	160 513	10 435	2 078 207
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 672 411	423 397	88 859	7 006 949
Terrains				
Constructions sur sol propre	138 402	15 033	2	153 434
Constructions sur sol d'autrui	11 534			11 534
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 406 877	1 345 835	1 414 712	16 337 999
Installations générales, agenc. et aménag. divers	44 404 303	4 226 667	1 160 346	47 470 624
Matériel de transport	213 064			213 064
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 521 314	226 993	25 698	1 722 609
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	62 695 495	5 814 528	2 600 759	65 909 264
TOTAL GENERAL	69 367 906	6 237 925	2 689 617	72 916 213

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	1 689 182	493 125	514 127	1 668 179
Provisions pour garanties données aux clients	317 766	62 421		380 188
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	901 960	768 969	573 874	1 097 055
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	2 908 908	1 324 515	1 088 001	3 145 422
Dépréciations immobilisations incorporelles	1 221 729			1 221 729
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	1 408 439	205 978	184 471	1 429 945
Dépréciations comptes clients	1 697 522	710 826	519 537	1 888 811
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	4 327 690	916 804	704 008	4 540 485
TOTAL GENERAL	7 236 598	2 241 319	1 792 010	7 685 908
Dotations et reprises d'exploitation		2 241 318	1 792 009	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 865 942		3 865 942
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	35 033 347	35 033 347	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	168 802	168 802	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	243	243	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 309 086	1 309 086	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	6 407 706	248 689	6 159 017
Etat, autres collectivités : créances diverses	28 805	28 805	
Groupe et associés	136 491 337	136 491 337	
Débiteurs divers	1 502 779	1 502 779	
Charges constatées d'avance	1 855 255	1 855 255	
TOTAL GENERAL	186 663 302	176 638 343	10 024 959

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	231 593 660	4 593 660	227 000 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	16 183 654	16 183 654		
Personnel et comptes rattachés	18 781 092	18 781 092		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 407 297	12 407 297		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 415 694	5 415 694		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 648 920	2 648 920		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	10 819 195	10 819 195		
Autres dettes	63 157 926	63 157 926		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	361 007 439	134 007 439	227 000 000	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

LES FONDS COMMERCIAUX SONT PRESENTES POUR LEUR VALEUR BRUTE

Fonds de commerce	Montant
- Normanver	67 022
- Delafoy	20 269
- Autoglace Rhone Alpes et Aquitaine Charente Poitou Pare Brise	705 756
- Autoglace Sud-Est et Autoglace Mazargues Pare Brise	293 863
- Nice Pare Brise (Ets. Ciolino)	119 703
- Paris Pare Brise	201 110
- Bordeaux Pare Brise	144 134
- Vitrage Industrie Automobile	19 098
- Midi-Pare-brise Montpellier	19 050
- La Rochelle Pare Brise	12 357
- Pare Brise Express Dijon	177 805
- Euro Pare Brise Saint Etienne	541 037
- Clair Auto de l'Ouest Brest	267 884
- Auto Pare Brise	116 399
- S2A Top: Aubagne, Toulon, Frejus, Marseille, Berre, Nimes, Nice, Avignon, Carpentras	780 231
- Techni Pare Brise 76 et 02	630 780
- Alarme Pare Brise	47 781
- Parebrise Assistance Courbevoie	5 430
- Parebrise Assistance activité BUS	54 297
- S.A.R.L. Agir Montlucon	46 030
- S.A.R.L. Agir Cusset	30 687
- Monsieur LEBAT Jack Gilbert Avignon	23 435
- Clusel Pare-Brise S.A. Montelimar	142 392
- Carglass SAS (Fusion 01 janvier 2004)	200 708 079
- Assurpose (Fusion 01/01/2010)	242 081
- Assurpose (Mali technique) -(Fusion 01/01/2010)	1 320 853
- Distriglass (Fusion 01/01/2010)	2 700 000
- SCI Cepira	78
- Fonds de Commerce Norauto	1 000 000
TOTAL	210 437 641

Droit au bail		Montant
- Brie Comte Robert	ZAC de la Haie Passart - rue Gustave Eiffel	22 867
- Chambourcy	RN 13 - 22 route de Mantes	30 490
- Toulon	652, avenue du Maréchal Foch	91 469
- Libourne	136, avenue Jules Steeg	7 622
- Viroflay	190, avenue du Général Leclerc	70 127
- St Brice	65, rue Jean Monnet	30 490
- Le Mans	108, avenue Felix Geneslay	15 245
- Cannes	9, boulevard Vallombrosa	38 112
- Tours	56, avenue de Grammont	4 802
- Montrouge	128, avenue Aristide Briand	68 602
- St Herblain	331, route de Vannes	31 054
- Meaux	2 rue du Maréchal Joffre	106 714
- Perpignan	28 cours Lazare Escarguen	91 469
- La vallette du Var	132 Av. de l'université	129 582
- Metz	21 rue Lafayette	38 112
- Le Havre	131-133 cours de la République	182 939
- Villeneuve d'Ascq	150 boulevard de l'Ouest	45 735
- Corbeil Essonnes	2 avenue Paul Maintenant	60 980
- Laxou	22 rue de la Sapinière	15 245
- Rouen	73-75 rue du Mont Riboudet	182 939
- Valenciennes	26 avenue du Sergent Cairns	77 749
- Osny	rue des Aubépines	128 057
- Albi	101 rue François Verdier	15 245
- Toulouse	19 route de Bayonne	83 847
- Paris	214 boulevard Mac'Donald	68 602
- Saint Denis	14 boulevard Jules Guesde	50 000
- Auxerre	5 avenue Gambetta	59 295
- Montpellier	500 avenue de l'Europe	48 784
- Laval	45 boulevard du 8 Mai 1945	15 245
- Marseille Mazargues	336 avenue de Mazargues	198 184
- Avignon	97 avenue Pierre Sébard	30 490
- Trignac	ZAC de Savine - Rue des Aigrettes	170 000
- Frejus	1023 Av de Lattre de Tassigny	200 000
TOTAL A REPORTER		2 410 093

Droit au bail (Suite)		Montant
Report		2 410 093
- Prov Opérationnelles	107 Bd de la Mission Marchand	2 090
- Bourg de Peage PP	6 Bis Allée de Provence	3 780
- Bergerac PP	Zone Commerciale de la Cavaille Nord	15 000
- Millau PP	430 Bd Georges Brassens	24 347
- Chateaubernard PP	9411 Rue Pierre Latecoere - Zone Commerciale Fief du Roy	5 000
- Argentan PP	68 Av de la 2ème DB	1 872
- Gourdon PP	90 Route de Macon	4 140
- Givors PP	65 Rue Jean Ligonnet	10 000
- Lisieux PP	31 Bd St Anne	15 611
- Argent PP	1 Rue Francois Rochaix	2 600
- Compiègne	Compiègne _ Rue Gaspard Monge _ Zac de Mercières	120 000
- Portet sur Garonne	17 bd de l'Europe	240 000
- Nîmes	134 rue du Père Brottier	50 000
- Sorgues	269 Chemin des Daullands	75 000
- Bollene	Ecluse Nord - ZI de SERVATES	10 000
- Plan de Campagne	Chemin de la Grande Campagne	280 000
- Nice Saint Augustin	15 Av Saint Augustin	30 000
- Grasse	14 Bd Marechal Leclerc	10 000
TOTAL		3 309 532

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		351 587 245
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		351 587 245
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		43 483 686
	SOLDE	43 483 686
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		395 070 931

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	290 803			100
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert charges exploitation		7910000
Remboursement assurance perte d'exploitation	40 219	7910004
Remboursement ass.sinistre/veh. CARGLASS	1 754	7910005
Reprise avantage en nature	270 050	7910007
Remboursement indem. IPSA	630 739	7910020 / 7910021
Transfert charges exceptionnelles	4 200	7970000
TOTAL	946 962	

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Prescription nettoyage et fin de bail	97 458	6710000
Pénalités assurances	357 149	6710000
Divers	7 012	6710000
Pénalités fiscales	31 027	6711000
Dons et Liberalités	4 719	6713000
VNCEAC	354 209	6788100
TOTAL	851 574	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Prescription double règlements clients	965 351	7710000
Prescription nettoyage et fin de bail	3 884	7710000
Reprise provision exceptionnelle	301 834	7710000
Remboursement exceptionnel divers	1 318	7710000
Indemnité expropriation	170 000	7710000
Remboursement AXA contrat Flottes	8 433	7720000
Produits cession éléments d'actif	70 000	7751000
Remboursement Sinistre	4 200	7970000
TOTAL	1 525 019	

Engagements hors Bilan

Rubriques Engagement Hors Bilan donnés		Montant hors bilan
Avals et cautions		1 380 534
Engagements en matière de pension		158 301
TOTAL		1 538 834

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRE	376	
AGENT DE MAITRISE	522	
OUVRIER	1 341	
EMPLOYE	432	
TOTAL	2670	

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute	Prêts, avances	Chiffres d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
CARGLASS INVESTMENTS SAS	308 537 000	100%	308 537 000		
107 Bd de la Mission Marchand	315 073 663		308 537 000		(23 869)
92410 Courbevoie					
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Entreprises liées et participations

POSTES DU BILAN	Entreprises liées	Lien de participation
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	308 537 000	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
CRÉANCES		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Clients et comptes rattachés	661 023	
Autres créances	136 667 780	
Capital souscrit appelé non versé		
DETTES		
Emprunts obligataires et convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	231 593 660	
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 486 571	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	36 944 721	

POSTES DU COMPTE DE RESULTAT	Entreprises liées	Lien de participation
ELEMENTS FINANCIERS		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières	6 053 018	

Répartition du montant global de l'impôt sur les bénéfices

Taux d'imposition apparent sur les bénéfices 2021 : 27,50 %

	Montant au 31/12/2021 avant impôt	Montant de l'impôt dû	Montant au 31/12/2021 après impôt	Montant au 31/12/2020 après impôt
Résultat courant	65 145 405	(17 690 946)	47 454 459	33 365 745
Résultat exceptionnel	673 445	(192 527)	480 918	(932 407)
Participation	(4 424 180)		(4 424 180)	(3 109 490)
TOTAL	61 394 670	(17 883 473)	43 511 197	29 323 848

Dettes futures d'impôts différés

ALLEGEMENTS D'IMPOTS DIFFERES (en Base d'impôt)	Impositions relatives aux exercices clos à fin :	
	12/2021	12/2020
DÉCALAGES IMPOSABLES AU TAUX DE DROIT COMMUN	5 557 055	4 150 177
Autres		119 090
Provision pour risques	150 857	123 955
Taxe Organic sur chiffre d'affaires	776 040	613 171
Dépréciation stocks	205 978	184 471
PSE :		
Participation :	4 424 180	3 109 490
DÉCALAGES IMPOSABLES À UN TAUX RÉDUIT		
Autres		
TOTAL	5 557 055	4 150 177
SOLDE NET	- 5 557 055	- 4 150 177

Le tableau des dettes futures d'impôts différés a fait l'objet d'une modification de présentation entre les comptes annuels 2020 et 2021 afin de refléter le montant des bases d'impôt provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable des produits et charges.

	31/12/2021	31/12/2020
CHARGES A PAYER	98 473 497	76 399 505
Autres dettes - Charges à payer diverses	9 342 947	12 970 141
Autres dettes - Commissions assurances à payer	21 707 231	15 030 709
Autres dettes - Commissions flottes à payer	5 824 381	4 500 009
Autres dettes - Franchise fees à payer	1 792 647	2 229 148
Autres dettes - Management fees à payer	24 289 482	16 385 446
Dettes sociales - Charges sociales à payer	6 673 366	3 954 217
Dettes sociales - Congés payés	5 971 282	5 574 085
Dettes sociales - Participation	4 424 180	3 109 490
Dettes sociales - Personnel à payer	8 211 226	4 516 679
Dettes fournisseurs - Factures non parvenues diverses	5 643 096	3 535 920
Emprunts et dettes financières diverses - Intérêts courus	4 593 660	4 593 660
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 855 255	2 232 191
Charges constatées d'avance diverses	4 505	24 632
Charges constatées d'avance loyers et charges	1 850 750	2 207 559
PRODUITS A RECEVOIR	1 338 653	1 218 494
Autres produits à recevoir divers	1 000 734	1 092 359
Créances clients - Factures à établir diverses	189 696	-
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	148 223	126 135

CARGLASS S.A.S.

Société par actions simplifiée au capital de 29.080.300 €
Siège social : 107 Boulevard de la Mission Marchand, 92411 Courbevoie cedex
425 050 556 - RCS Nanterre

EXTRAIT DES DECISIONS PRISES PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 1er JUIN 2022

[.../...]

PREMIERE DECISION

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion établi par le Président relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2021 et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de cet exercice, approuve le rapport de gestion et les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021 (bilan, compte de résultat et annexes), tels qu'ils lui ont été présentés, se soldant par un bénéfice comptable de 43.483.686 euros. Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'Associé unique donne quitus entier et sans réserve au Président et au Directeur Général au titre de leur gestion au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

DEUXIEME DECISION

Sur proposition du Président, l'Associé unique, après avoir constaté que la réserve légale représente 10% du capital décide d'affecter le bénéfice comptable de 43.483.686 euros en intégralité au compte « Autres réserves » qui serait ainsi porté de 136.525.706 euros à 180.009.392 euros.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que des dividendes ont été distribués au cours de l'exercice 2018, par décision de l'Associé unique, en date du 25 juin 2019 : cette distribution a pris la forme d'une attribution de 2.306.000 actions détenues par la Société dans le capital de la société Carglass Services SAS, évaluées à un montant de 6.775.000 euros, que la Société détenait à la suite de la réalisation de l'apport partiel d'actif au profit de la société Carglass Services SAS.

Aucun autre dividende n'a été distribué au cours des exercices antérieurs.

Il est également rappelé que des réserves ont été distribuées à hauteur de 10.000.000 euros par décision de l'Associé unique en date du 26 novembre 2015 et 10.000.000 euros par décision de l'Associé unique en date du 23 novembre 2016.

TROISIEME DECISION

L'Associé unique prend acte, conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, que la Société a engagé des dépenses et charges non déductibles d'un point de vue fiscal visées à l'article 39-4 dudit Code pour un montant de 169.699 euros, ayant généré une augmentation du bénéfice fiscal de l'exercice d'un même montant, et n'a procédé à aucune réintégration

fiscale de frais généraux en application de l'article 39-5 dudit Code au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

QUATRIEME DECISION

Conformément aux dispositions de l'article L.227-10, alinéa 4, du Code de Commerce et après avoir pris connaissance du rapport spécial du Président sur les conventions réglementées, l'Associé unique prend acte qu'il n'y pas eu de nouvelles conventions intervenues, directement ou par personne interposée, entre la Société et son Président, ses dirigeants, son Associé unique ou la société le contrôlant au sens de l'article L.233-3 du Code de commerce au cours de l'exercice et que l'ensemble des conventions approuvées antérieurement se sont régulièrement poursuivies.

[.../...]

SIXIEME DECISION

L'Associé unique, donne tous pouvoirs au Président de la Société ou à ESPACE FORMALITES, formaliste, 47 rue de l'Oratoire BP 90043 - 14006 CAEN CEDEX 1, à l'effet d'accomplir toutes formalités légales de publicité.

[.../...]

DocuSigned by:

38B7E5F29AA544C...

*Certifiés conformes par le Président
Monsieur Éric Girard*



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Carglass SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
Carglass SAS

107 boulevard de la Mission Marchand 92411 COURBEVOIE CEDEX

KPMG SA
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").

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



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Carglass SAS

107 boulevard de la Mission Marchand 92411 COURBEVOIE CEDEX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'associé unique de la société Carglass SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Carglass SAS 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 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 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.

Immobilisations incorporelles

La note « Immobilisations incorporelles » des règles et méthodes comptables de l'annexe aux états financiers expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des fonds de commerce.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des fonds de commerce ainsi que celles retenues pour la vérification de leur valeur actuelle et nous nous sommes assurés que la note de l'annexe aux états financiers fournit une information appropriée.

Participations

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à € 308 537 000, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Participations et autres titres » des règles et méthodes comptables de l'annexe aux états financiers.

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, notamment à revoir les calculs effectués par la société et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



Carglass SAS
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

- 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 avril 2022

KPMG SA

Renaud LAGGIARD

Associé



107 Boulevard de la Mission Marchand

92411 COURBEVOIE

Comptes au 31/12/2021

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	15
Amortissements	16
Provisions et dépréciations	17
Créances et dettes	18
Fonds de commerce	19
Droit au bail	20
Variation des capitaux propres	22
Composition du capital social	23
Transfert de Charges	24
Charges et produits exceptionnels	25
Engagement hors bilan	26
Effectif moyen	27
Liste des Filiales et Participations	28
Entreprises liées et participations	29
Impôts sur les bénéfices et impôts différés	30
Charges à payer, CCA et Pdts à recevoir	31

Comptes annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	4 295 650	3 928 742	366 908	391 004
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 337 032	2 078 207	258 825	319 017
Fonds commercial	213 747 173	2 221 729	211 525 444	211 554 478
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	522 900		522 900	522 900
Constructions	231 160	164 968	66 192	3 746
Installations techniques, matériel, outillage	18 239 037	16 337 999	1 901 037	2 672 480
Autres immobilisations corporelles	74 850 966	49 406 297	25 444 669	22 877 709
Immobilisations en cours	1 297 796		1 297 796	573 906
Avances et acomptes	1 407 516		1 407 516	175 655
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	308 537 000		308 537 000	308 537 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 865 942		3 865 942	3 728 449
ACTIF IMMOBILISE	629 332 172	74 137 942	555 194 230	551 356 342
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	22 549 264	1 429 945	21 119 319	21 154 555
Avances et acomptes versés sur commandes	1 562 348		1 562 348	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	35 033 347	1 888 811	33 144 535	26 416 862
Autres créances	145 908 758		145 908 758	92 724 492
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	439 346		439 346	45 825
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 855 255		1 855 255	2 232 191
ACTIF CIRCULANT	207 348 318	3 318 756	204 029 561	142 573 925
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	836 680 490	77 456 699	759 223 791	693 930 268

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 29 080 300)	29 080 300	29 080 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport	183 073 209	183 073 209
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	2 908 030	2 908 030
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	136 525 706	107 201 857
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	43 483 686	29 323 848
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	395 070 931	351 587 245
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	3 145 421	2 908 908
Provisions pour charges		
PROVISIONS	3 145 421	2 908 908
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	231 593 660	243 868 594
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 183 654	15 050 693
Dettes fiscales et sociales	39 253 003	28 955 622
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 692
Autres dettes	73 977 121	51 546 514
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	361 007 439	339 434 114
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	759 223 791	693 930 268

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises	414 524 772	152 725	414 677 497	328 155 306
Production vendue de biens				
Production vendue de services	89 619 005		89 619 005	70 369 648
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	504 143 777	152 725	504 296 502	398 524 953
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			249 340	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 735 332	4 730 856
Autres produits			102 552	83 753
PRODUITS D'EXPLOITATION			507 383 726	403 339 562
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			58 119 768	47 972 069
Variation de stock (marchandises)			(93 393)	3 494
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			956 106	781 916
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			228 846 891	177 185 777
Impôts, taxes et versements assimilés			9 766 015	9 305 732
Salaires et traitements			87 996 937	71 022 543
Charges sociales			39 698 492	31 680 560
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 237 925	6 738 845
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			916 804	443 280
Dotations aux provisions			1 324 515	1 060 364
Autres charges			2 386 901	3 007 729
CHARGES D'EXPLOITATION			436 156 960	349 202 309
RESULTAT D'EXPLOITATION			71 226 766	54 137 253
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			43 404	13 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			3 070	(195)
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			46 474	12 805
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			6 053 018	6 080 155
Différences négatives de change			74 816	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			6 127 834	6 080 155
RESULTAT FINANCIER			(6 081 360)	(6 067 350)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			65 145 406	48 069 903

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 450 819	1 357 949
Produits exceptionnels sur opérations en capital	70 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 200	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 525 019	1 357 949
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	497 365	1 699 473
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	354 209	402 423
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	851 574	2 101 896
RESULTAT EXCEPTIONNEL	673 445	(743 947)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	4 424 180	3 109 490
Impôts sur les bénéfices	17 910 985	14 892 617
TOTAL DES PRODUITS	508 955 219	404 710 316
TOTAL DES CHARGES	465 471 533	375 386 467
BENEFICE OU PERTE	43 483 686	29 323 848

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Le total du bilan de l'exercice clos le 31/12/2021 est de 759 223 791 €.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, fait apparaître un bénéfice de 43 483 686 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les comptes sont établis conformément aux règles édictées par le Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Conformément à l'article 2 du traité de fusion absorption de Carglass SAS par Belron France SA, les immobilisations ont été reprises sur la base des valeurs réelles au 31 décembre 2003, soit des valeurs d'apport égales aux valeurs nettes comptables figurant dans les comptes arrêtés au 31/12/2003.

Les dotations aux amortissements ont été maintenues à l'identique pour l'ensemble des immobilisations (dotations linéaires, conservation des dates de fin de plan d'amortissement telles qu'à l'origine).

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation dépendent de la durée et du rythme d'utilisation propre à chaque immobilisation.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire) :

	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Constructions	de 10 à 15 % L	de 10 à 15 % L
Installations techniques, mat.outillage	de 10 à 25 % L	de 10 à 25 % L
Install. générales agencés, aménagés	de 10 à 33% L	de 10 à 33 % L
Matériel de transport	de 25 à 33 % L	de 25 à 33 % L
Matériel de bureau et informatique	de 10 à 50 % L	de 10 à 50 % L
Mobilier	de 10 à 20 % L	de 10 à 20 % L

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

1- Fonds de commerce :

Les fonds de commerce ne font pas l'objet d'amortissement, en accord avec la réglementation comptable en vigueur.

La valeur d'utilité des fonds de commerce est appréciée par rapport à l'analyse des flux de trésorerie prévisionnels (sur la base des comptes prévisionnels pour les trois prochains exercices).

Un fonds de commerce a été enregistré dans les comptes 2004 pour une valeur de 200 708 079 €, suite à la fusion absorption de CARGLASS SAS par sa société mère BELRON France SA.

La valeur d'inventaire des fonds de commerce est appréciée globalement au regard du test de dépréciation réalisé à la clôture de l'exercice en raison du caractère fongible des différentes clientèles et du fait d'une activité commune à l'ensemble de la société CARGLASS SAS.

Une provision pour dépréciation est constituée si la valeur d'utilité devient inférieure à la valeur comptable.

2- Frais d'établissements :

Les frais d'établissements sont amortis sur une durée de 3 ans. Ils sont constitués des honoraires consécutifs à des ouvertures ou des relocalisations de centres. En 2021, 5 centres ont été ouverts et 19 centres ont été relocalisés.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Les titres détenus au 31/12/2021 sont composés des titres de :

- Carglass Investments : 308 537 000 €

La valeur d'utilité des participations est appréciée d'une part par référence à la quote-part des capitaux propres des filiales, d'autre part par référence aux perspectives d'évolution des activités exercées directement ou indirectement par ces filiales.

Une dépréciation est constatée si la valeur brute des titres est inférieure à la valeur d'utilité.

STOCKS

Depuis 2012, les stocks sont valorisés selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée en fonction de la rotation des stocks (dépréciation des quantités en stocks supérieures aux quantités vendues au cours des 12 derniers mois).

CREANCES CLIENTS

Les ventes sont enregistrées à la réalisation de la prestation de remplacement ou de réparation.

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

Une créance est considérée comme douteuse lorsque celle-ci a été transmise à un des prestataires externes pour recouvrement amiable ou contentieux.

Le montant de la dépréciation client représente 53.01 % des créances douteuses confiées aux prestataires externes (Intrum Justitia, Beghin Groux et Recocash).

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour risques et charges correspond à une estimation des litiges en cours. Elle est établie dossier par dossier en fonction des informations permettant d'en apprécier le montant.

Les provisions pour litiges de 1 668 179 € correspondent à des litiges prud'hommaux.

La provision pour garantie à vie accordée aux clients correspond à une estimation des montants futurs restant à la charge de la société au titre des obligations légales, contractuelles et implicites de garantie.

Cette provision est déterminée sur la base du volume des ventes réalisées en 2021 et selon l'évaluation des coûts prévisionnels restant à la charge de la société, basée sur l'historique des coûts engagés. La provision s'élève à 380 188 €.

Les autres provisions pour risques et charges correspondent essentiellement aux éléments suivants : sinistre clients : 1 097 055 €. Cette provision est établie sur la base des réclamations clients déclarées au 31/12/2021.

INFORMATION RELATIVE AUX ENGAGEMENTS DE RETRAITE**Description du régime :**

Le régime d'Indemnités de Fin de Carrière conduit à verser un capital aux salariés terminant leur carrière dans l'entreprise, le montant du capital versé dépendant de l'ancienneté, de la convention collective ou de l'accord qui s'applique et des modalités de départ de l'entreprise.

La convention applicable est celle des services de l'automobile.

Population couverte :

Le régime IFC couvre l'ensemble des salariés en contrat à durée indéterminée présents dans la société au 31/12/2021. Sur la base des effectifs communiqués, nous avons établi les statistiques ci-après :

CSP	Effectif	Age moyen	Ancienneté moyenne	Salaire annuel moyen IFC (en €)
Cadres	374	43	13	51 316
ETAM	886	39	11	30 036
Ouvriers	1 149	35	6	25 874
Total 2021	2 409	38	9	31 355

HYPOTHÈSES ACTUARIELLES**Taux d'actualisation et d'inflation**

Le taux retenu est de 1.20 %.

Table de mortalité

La table de mortalité retenue pour l'ensemble de la population est la table INSEE 2011-2013.

Taux de sortie

Les taux de sortie retenus par catégorie de population sont les suivants:

CSP	Taux moyen retenus
Cadres	3,70%
ETAM	4,20%
Ouvriers	8,00%

Taux d'augmentation des salaires au-delà de l'inflation

CSP	Taux retenus au 31/12/21
Cadres	2.50%
Non cadres	3.00%

Conditions de départ en fin de carrière

Pour l'évaluation 31/12/2021, la société a retenu l'hypothèse en retraite à l'initiative de l'employé à 62 ans avec le versement d'une indemnité de départ volontaire soumise aux charges sociales patronales.

MONTANT DE L'ENGAGEMENT

Evolution de la dette actuarielle sur l'exercice 31/12/2021

(Convention de signe : un montant positif est créditeur, négatif débiteur)

En K€	31/12/2021
Engagement de début de période	18 800
Modification méthode comptable IFRIC	1 637
Coût net	(1 009)
Prestations versées	53
Ecart actuariels générés	1 713
Engagement de fin de période	16 406

Notre accord avec l'IRP AUTO Prévoyance-Santé nous assure la prise en charge de ces dépenses conformément aux règles de calcul appliquées par cet organisme.
Conformément à cet accord, l'engagement hors bilan au titre des engagements de retraite s'élève à 158 301 € sur l'exercice 2021.

INTEGRATION FISCALE

La société est intégrée fiscalement dans le cadre du régime de groupe constitué en application des articles 223A et suivants du CGI. Le principe général retenu dans cette intégration fiscale peut être résumé comme suit.

Les sociétés intégrées seront toujours, dans la mesure du possible, replacées dans une situation patrimoniale identique à celle qui aurait été la leur si le régime d'intégration n'avait pas existé.

Toutes les charges complémentaires résultant de l'application du régime seront à la charge de la société tête de groupe, celle-ci bénéficiant, en contrepartie, des économies que le régime pourra générer.

Depuis le 01/01/2018, l'intégration fiscale des entités françaises regroupe les sociétés Carglass S.A.S, Carglass Investments S.A.S, Belron Extension S.A.S, Carglass Services S.A.S et la société Belron Holding France S.A.S qui est la tête d'intégration fiscale.

Depuis le 01/01/2019, les sociétés Carglass Maison SAS, Groupement Saint Maurien SAS, Maisoning Eco Habitat SAS, A'SSIST'NORD SARL, Dazin SARL, Presta'Terre Services SARL ont rejoint le groupe d'intégration fiscale dont la société Belron Holding France S.A.S est la tête de groupe.

Depuis le 01/01/2021, les sociétés Carglass Maison SAS, Groupement Saint Maurien SAS, Maisoning Eco Habitat SAS, A'SSIST'NORD SARL, Dazin SARL, Presta'Terre Services SARL ont quitté le groupe d'intégration fiscale, dont la société Belron Holding France S.A.S est la tête de groupe, suite à la cession de ces entités le 08 avril 2021.

Impôts sur les Bénéfices

Le solde des impôts correspond à l'impôt sur les bénéfices de l'année.

GESTION CENTRALISEE DE TRESORERIE

Carglass S.A.S. est toujours la société centralisatrice au titre de la convention signée en l'an 2000 entre toutes les entités françaises du groupe Belron et la BNP.

Depuis décembre 2005, une gestion centralisée de trésorerie a été mise en place par Belron pour la zone Euros. Un accord de compte courant a été signé entre Carglass S.A.S et Belron Finance Limited pour le fonctionnement de ce cash-pool.

En date du 27 février 2019, une convention de gestion de trésorerie groupe a été conclue entre Carglass SAS, la « société Centralisatrice » et 9 autres sociétés dites «sociétés Adhérentes » : Carglass Services SAS , Carglass Invest SAS, Belron Extension SAS, AW SARL, Belron Holding France SAS, Carglass Maison SAS, Groupement Saint Maurien SAS, Dazin PVC ALU Vitrierie SARL, Presta'Terre Services.

Des actes portant résiliation de cette convention pour les sociétés dits du Groupe Carglass Maison (soit les sociétés Carglass Maison SAS, Groupement Saint Maurien SAS, Dazin PVC ALU Vitrierie SARL et Presta'Terre Services) ont été signés en date du 8 avril 2021 avec un effet immédiat.

Les parties conviennent de se consentir des avances de trésorerie, de sorte que les excédents de trésorerie de l'une ou l'autre des parties puissent subvenir aux besoins de trésorerie d'une autre partie.

Les Avances seront constatées dans des comptes-courants réciproques ouverts dans les livres des parties concernées.

Les Avances seront consenties par période journalière, renouvelable par tacite reconduction, sauf demande de remboursement notifiée par la partie prêteuse à la partie débitrice quinze (15) jours au moins avant l'expiration de chaque période.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2021 a été à nouveau marqué par une période de confinement ainsi que des restrictions de déplacements sur le territoire liées au COVID-19. Face à cette crise sanitaire la société Carglass SAS a maintenu les mesures nécessaires pour préserver la santé de ses employés, clients, fournisseurs et des autres parties prenantes.

Durant ces périodes, les centres de pose sont restés ouverts pour accueillir la clientèle en appliquant les mesures barrières prescrites. Pour le personnel dont l'activité le permettait, le recours au télétravail a été privilégié pour une très grande partie de l'année.

EVÈNEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE ÉCOULÉ

L'invasion de l'Ukraine par la Russie est l'évènement majeur du début de l'année 2022. Le Groupe Belron a décidé de mettre fin à ses relations avec son partenaire franchisé en Russie.

Par ailleurs le Groupe Belron, et notamment Carglass SAS, a décidé de stopper ses commandes de verre automobile achetées auparavant en Russie par l'intermédiaire de fournisseurs mondiaux, à compter du 23 février 2022. Ces quantités restent relativement faible à l'échelle de l'ensemble de la chaîne d'approvisionnement et seront compensées par des achats en provenance d'autres usines.

Ce conflit a également des impacts immédiats sur les coûts des énergies (Gaz, pétrole) ayant pour conséquence une hausse des coûts de productions des pièces de vitrage ainsi qu'une hausse des coûts d'acheminements, de transports et de pose au client final. Ces éléments ne sont pas de nature à remettre en cause les comptes pour l'exercice clos au 31 décembre 2021. Il est aujourd'hui difficile de quantifier les impacts de ce conflit sur l'exercice 2022, en raison notamment de l'incertitude relative à son évolution.

AUTRES INFORMATIONS

Les rémunérations (salaires bruts et avantages en natures) versées aux organes de direction s'élèvent à 0 €.

En 2021, le mandataire social n'a perçu aucune rémunération au titre de sa fonction de mandataire social.

CONTROLE FISCAL

La société a fait l'objet de deux vérifications de comptabilité pour les exercices 2016 à 2020. Ces contrôles lui ont été notifiés le 29/09/2021. A ce jour le montant du redressement n'est pas quantifiable et n'a pas fait l'objet de provisions.

CONSOLIDATION

Les comptes consolidés de l'ensemble plus grand dans lesquels la société contrôlée est incluse, sont établis (art R223-15,1°) en conformité avec les dispositions de la directive n°2013/34/UE.

Les comptes de l'ensemble plus grand sont (art R233-15, 2° et 3°) sont certifiés par un professionnel indépendant chargé du contrôle des comptes; publiés et mis à disposition des actionnaires ou des associés de la société exemptée dans les conditions et dans les délais prévus aux articles R-225-88 et R225-89 et sont accompagnés de leur traduction en langue française lorsqu'ils sont établis dans une autre langue.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	4 135 286		245 635
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	216 023 353		100 320
Terrains	522 900		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	219 628		
Constructions sur sol d'autrui	11 534		
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	19 079 357		652 523
Installations générales, agenc., aménag.	65 781 635		6 892 983
Matériel de transport	213 064		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 458 235		395 069
Emballages récupérables et divers	485 977		
Immobilisations corporelles en cours	573 906		1 230 496
Avances et acomptes	175 655		1 385 333
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	89 521 890		10 556 404
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	308 537 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 728 449		520 089
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	312 265 449		520 089
TOTAL GENERAL	621 945 978		11 422 448

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT		85 271	4 295 650	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		39 468	216 084 205	
Terrains			522 900	
Constructions sur sol propre		2	219 626	
Constructions sur sol d'autrui			11 534	
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		1 492 843	18 239 037	
Installations générales, agencements divers		1 348 973	71 325 645	
Matériel de transport			213 064	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		22 290	2 831 015	
Emballages récupérables et divers		4 735	481 243	
Immobilisations corporelles en cours	480 285	26 321	1 297 796	
Avances et acomptes	103 785	49 687	1 407 516	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	584 070	2 944 849	96 549 375	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			308 537 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		382 595	3 865 942	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		382 595	312 402 942	
TOTAL GENERAL	584 070	3 452 184	629 332 172	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	3 744 282	262 884	78 424	3 928 742
Fonds commercial	1 000 000			1 000 000
Autres immobilisations incorporelles	1 928 129	160 513	10 435	2 078 207
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 672 411	423 397	88 859	7 006 949
Terrains				
Constructions sur sol propre	138 402	15 033	2	153 434
Constructions sur sol d'autrui	11 534			11 534
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 406 877	1 345 835	1 414 712	16 337 999
Installations générales, agenc. et aménag. divers	44 404 303	4 226 667	1 160 346	47 470 624
Matériel de transport	213 064			213 064
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 521 314	226 993	25 698	1 722 609
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	62 695 495	5 814 528	2 600 759	65 909 264
TOTAL GENERAL	69 367 906	6 237 925	2 689 617	72 916 213

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	1 689 182	493 125	514 127	1 668 179
Provisions pour garanties données aux clients	317 766	62 421		380 188
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	901 960	768 969	573 874	1 097 055
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	2 908 908	1 324 515	1 088 001	3 145 422
Dépréciations immobilisations incorporelles	1 221 729			1 221 729
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	1 408 439	205 978	184 471	1 429 945
Dépréciations comptes clients	1 697 522	710 826	519 537	1 888 811
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	4 327 690	916 804	704 008	4 540 485
TOTAL GENERAL	7 236 598	2 241 319	1 792 010	7 685 908
Dotations et reprises d'exploitation		2 241 318	1 792 009	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES		Montant brut	1 an au plus	plus d'un an	
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Autres immobilisations financières		3 865 942		3 865 942	
Clients douteux ou litigieux					
Autres créances clients		35 033 347	35 033 347		
Créance représentative de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés		168 802	168 802		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux		243	243		
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices					
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée		1 309 086	1 309 086		
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés		6 407 706	248 689	6 159 017	
Etat, autres collectivités : créances diverses		28 805	28 805		
Groupe et associés		136 491 337	136 491 337		
Débiteurs divers		1 502 779	1 502 779		
Charges constatées d'avance		1 855 255	1 855 255		
TOTAL GENERAL		186 663 302	176 638 343	10 024 959	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice					
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés					
ETAT DES DETTES		Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine					
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		231 593 660	4 593 660	227 000 000	
Fournisseurs et comptes rattachés		16 183 654	16 183 654		
Personnel et comptes rattachés		18 781 092	18 781 092		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		12 407 297	12 407 297		
Etat : impôt sur les bénéfices					
Etat : taxe sur la valeur ajoutée		5 415 694	5 415 694		
Etat : obligations cautionnées					
Etat : autres impôts, taxes et assimilés		2 648 920	2 648 920		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés		10 819 195	10 819 195		
Autres dettes		63 157 926	63 157 926		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL GENERAL		361 007 439	134 007 439	227 000 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés					

LES FONDS COMMERCIAUX SONT PRESENTES POUR LEUR VALEUR BRUTE

Fonds de commerce	Montant
- Normanver	67 022
- Delafoy	20 269
- Autoglace Rhone Alpes et Aquitaine Charente Poitou Pare Brise	705 756
- Autoglace Sud-Est et Autoglace Mazargues Pare Brise	293 863
- Nice Pare Brise (Ets. Ciolino)	119 703
- Paris Pare Brise	201 110
- Bordeaux Pare Brise	144 134
- Vitrage Industrie Automobile	19 098
- Midi-Pare-brise Montpellier	19 050
- La Rochelle Pare Brise	12 357
- Pare Brise Express Dijon	177 805
- Euro Pare Brise Saint Etienne	541 037
- Clair Auto de l'Ouest Brest	267 884
- Auto Pare Brise	116 399
- S2A Top: Aubagne, Toulon, Frejus, Marseille, Berre, Nimes, Nice, Avignon, Carpentras	780 231
- Techni Pare Brise 76 et 02	630 780
- Alarme Pare Brise	47 781
- Parebrise Assistance Courbevoie	5 430
- Parebrise Assistance activité BUS	54 297
- S.A.R.L. Agir Montlucon	46 030
- S.A.R.L. Agir Cusset	30 687
- Monsieur LEBAT Jack Gilbert Avignon	23 435
- Clusel Pare-Brise S.A. Montelimar	142 392
- Carglass SAS (Fusion 01 janvier 2004)	200 708 079
- Assurpose (Fusion 01/01/2010)	242 081
- Assurpose (Mali technique) -(Fusion 01/01/2010)	1 320 853
- Distriglass (Fusion 01/01/2010)	2 700 000
- SCI Cepira	78
- Fonds de Commerce Norauto	1 000 000
TOTAL	210 437 641

Droit au bail		Montant
- Brie Comte Robert	ZAC de la Haie Passart - rue Gustave Eiffel	22 867
- Chambourcy	RN 13 - 22 route de Mantes	30 490
- Toulon	652, avenue du Maréchal Foch	91 469
- Libourne	136, avenue Jules Steeg	7 622
- Viroflay	190, avenue du Général Leclerc	70 127
- St Brice	65, rue Jean Monnet	30 490
- Le Mans	108, avenue Felix Geneslay	15 245
- Cannes	9, boulevard Vallombrosa	38 112
- Tours	56, avenue de Grammont	4 802
- Montrouge	128, avenue Aristide Briand	68 602
- St Herblain	331, route de Vannes	31 054
- Meaux	2 rue du Maréchal Joffre	106 714
- Perpignan	28 cours Lazare Escarguen	91 469
- La vallette du Var	132 Av. de l'université	129 582
- Metz	21 rue Lafayette	38 112
- Le Havre	131-133 cours de la République	182 939
- Villeneuve d'Ascq	150 boulevard de l'Ouest	45 735
- Corbeil Essonnes	2 avenue Paul Maintenant	60 980
- Laxou	22 rue de la Sapinière	15 245
- Rouen	73-75 rue du Mont Riboudet	182 939
- Valenciennes	26 avenue du Sergent Cairns	77 749
- Osny	rue des Aubépines	128 057
- Albi	101 rue François Verdier	15 245
- Toulouse	19 route de Bayonne	83 847
- Paris	214 boulevard Mac'Donald	68 602
- Saint Denis	14 boulevard Jules Guesde	50 000
- Auxerre	5 avenue Gambetta	59 295
- Montpellier	500 avenue de l'Europe	48 784
- Laval	45 boulevard du 8 Mai 1945	15 245
- Marseille Mazargues	336 avenue de Mazargues	198 184
- Avignon	97 avenue Pierre Sébard	30 490
- Trignac	ZAC de Savine - Rue des Aigrettes	170 000
- Frejus	1023 Av de Lattre de Tassigny	200 000
TOTAL A REPORTER		2 410 093

Droit au bail (Suite)		Montant
Report		2 410 093
- Prov Opérationnelles	107 Bd de la Mission Marchand	2 090
- Bourg de Peage PP	6 Bis Allée de Provence	3 780
- Bergerac PP	Zone Commerciale de la Cavaille Nord	15 000
- Millau PP	430 Bd Georges Brassens	24 347
- Chateaubernard PP	9411 Rue Pierre Latecoere - Zone Commerciale Fief du Roy	5 000
- Argentan PP	68 Av de la 2ème DB	1 872
- Gourdon PP	90 Route de Macon	4 140
- Givors PP	65 Rue Jean Ligonnet	10 000
- Lisieux PP	31 Bd St Anne	15 611
- Argent PP	1 Rue Francois Roचाix	2 600
- Compiègne	Compiègne _ Rue Gaspard Monge _ Zac de Mercières	120 000
- Portet sur Garonne	17 bd de l'Europe	240 000
- Nîmes	134 rue du Père Brottier	50 000
- Sorgues	269 Chemin des Daullands	75 000
- Bollene	Ecluse Nord - ZI de SERVATES	10 000
- Plan de Campagne	Chemin de la Grande Campagne	280 000
- Nice Saint Augustin	15 Av Saint Augustin	30 000
- Grasse	14 Bd Marechal Leclerc	10 000
TOTAL		3 309 532

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		351 587 245
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		351 587 245
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		43 483 686
	SOLDE	43 483 686
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		395 070 931

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	290 803			100
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert charges exploitation		7910000
Remboursement assurance perte d'exploitation	40 219	7910004
Remboursement ass.sinistre/veh. CARGLASS	1 754	7910005
Reprise avantage en nature	270 050	7910007
Remboursement indem. IPSA	630 739	7910020 / 7910021
Transfert charges exceptionnelles	4 200	7970000
TOTAL	946 962	

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Prescription nettoyage et fin de bail	97 458	6710000
Pénalités assurances	357 149	6710000
Divers	7 012	6710000
Pénalités fiscales	31 027	6711000
Dons et Liberalités	4 719	6713000
VNCEAC	354 209	6788100
TOTAL	851 574	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Prescription double règlements clients	965 351	7710000
Prescription nettoyage et fin de bail	3 884	7710000
Reprise provision exceptionnelle	301 834	7710000
Remboursement exceptionnel divers	1 318	7710000
Indemnité expropriation	170 000	7710000
Remboursement AXA contrat Flottes	8 433	7720000
Produits cession éléments d'actif	70 000	7751000
Remboursement Sinistre	4 200	7970000
TOTAL	1 525 019	

Engagements hors Bilan

Rubriques Engagement Hors Bilan donnés	Montant hors bilan
Avals et cautions	1 380 534
Engagements en matière de pension	158 301
TOTAL	1 538 834

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRE	376	
AGENT DE MAITRISE	522	
OUVRIER	1 341	
EMPLOYE	432	
TOTAL	2670	

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute	Prêts, avances	Chiffres d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
CARGLASS INVESTMENTS SAS	308 537 000	100%	308 537 000		
107 Bd de la Mission Marchand	315 073 663		308 537 000		(23 869)
92410 Courbevoie					
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Entreprises liées et participations

POSTES DU BILAN	Entreprises liées	Lien de participation
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	308 537 000	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
CRÉANCES		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Clients et comptes rattachés	661 023	
Autres créances	136 667 780	
Capital souscrit appelé non versé		
DETTES		
Emprunts obligataires et convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	231 593 660	
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 486 571	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	36 939 556	

POSTES DU COMPTE DE RESULTAT	Entreprises liées	Lien de participation
ELEMENTS FINANCIERS		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières	6 053 018	

Répartition du montant global de l'impôt sur les bénéfices

Taux d'imposition apparent sur les bénéfices 2021 : 27,50 %

	Montant au 31/12/2021 avant impôt	Montant de l'impôt dû	Montant au 31/12/2021 après impôt	Montant au 31/12/2020 après impôt
Résultat courant	65 145 405	(17 690 946)	47 454 459	33 365 745
Résultat exceptionnel	673 445	(192 527)	480 918	(932 407)
Participation	(4 424 180)		(4 424 180)	(3 109 490)
TOTAL	61 394 670	(17 883 473)	43 511 197	29 323 848

Dettes futures d'impôts différés

ALLEGEMENTS D'IMPOTS DIFFERES (en Base d'impôt)	Impositions relatives aux exercices clos à fin :	
	12/2021	12/2020
DÉCALAGES IMPOSABLES AU TAUX DE DROIT COMMUN	5 557 055	4 150 177
Autres		119 090
Provision pour risques	150 857	123 955
Taxe Organic sur chiffre d'affaires	776 040	613 171
Dépréciation stocks	205 978	184 471
PSE :		
Participation :	4 424 180	3 109 490
DÉCALAGES IMPOSABLES À UN TAUX RÉDUIT		
Autres		
TOTAL	5 557 055	4 150 177
SOLDE NET	- 5 557 055	- 4 150 177

Le tableau des dettes futures d'impôts différés a fait l'objet d'une modification de présentation entre les comptes annuels 2020 et 2021 afin de refléter le montant des bases d'impôt provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable des produits et charges.

	31/12/2021	31/12/2020
CHARGES A PAYER	98 473 497	76 399 505
Autres dettes - Charges à payer diverses	9 342 947	12 970 141
Autres dettes - Commissions assurances à payer	21 707 231	15 030 709
Autres dettes - Commissions flottes à payer	5 824 381	4 500 009
Autres dettes - Franchise fees à payer	1 792 647	2 229 148
Autres dettes - Management fees à payer	24 289 482	16 385 446
Dettes sociales - Charges sociales à payer	6 673 366	3 954 217
Dettes sociales - Congés payés	5 971 282	5 574 085
Dettes sociales - Participation	4 424 180	3 109 490
Dettes sociales - Personnel à payer	8 211 226	4 516 679
Dettes fournisseurs - Factures non parvenues diverses	5 643 096	3 535 920
Emprunts et dettes financières diverses - Intérêts courus	4 593 660	4 593 660
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 855 255	2 232 191
Charges constatées d'avance diverses	4 505	24 632
Charges constatées d'avance loyers et charges	1 850 750	2 207 559
PRODUITS A RECEVOIR	1 338 653	1 218 494
Autres produits à recevoir divers	1 000 734	1 092 359
Créances clients - Factures à établir diverses	189 696	-
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	148 223	126 135