

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : DIJON<br>Code greffe : 2104 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1966 B 00099<br>Numéro SIREN : 016 650 996<br>Nom ou dénomination : CYCLES LAPIERRE |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 26/09/2023 sous le numéro de dépôt 11434

Désignation de l'entreprise : SAS CYCLES LAPIERRE Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
Adresse de l'entreprise 20 Rue Edmond Voisenet 21000 DIJON Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 01665099600016 Néant ☐ \*

|                                  |                                                                 |                                                                   |                            | Exercice N clos le, | N-1                                  |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------------------------|
|                                  |                                                                 |                                                                   |                            | <u>31122021</u>     | <u>31122020</u>                      |
|                                  |                                                                 | Brut                                                              | Amortissements, provisions | Net                 | Net                                  |
|                                  |                                                                 | 1                                                                 | 2                          | 3                   | 4                                    |
| ACTIF IMMOBILISÉ *               | Capital souscrit non appelé (I)                                 | AA                                                                |                            |                     |                                      |
|                                  | Frais d'établissement *                                         | AB                                                                | AC                         |                     |                                      |
|                                  | Frais de développement *                                        | CX                                                                | CQ                         |                     |                                      |
|                                  | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                                                                | AG                         | 7 104               | 14 476                               |
|                                  | Fonds commercial (1)                                            | AH                                                                | AI                         | 38 112              | 38 112                               |
|                                  | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                                                | AK                         |                     |                                      |
|                                  | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                                                | AM                         |                     |                                      |
|                                  | Terrains                                                        | AN                                                                | AO                         | 787 322             | 787 322                              |
|                                  | Constructions                                                   | AP                                                                | AQ                         | 1 457 779           | 2 153 484                            |
|                                  | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                                                | AS                         | 1 053 963           | 1 143 583                            |
|                                  | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                                                | AU                         | 1 055 159           | 450 494                              |
|                                  | Immobilisations en cours                                        | AV                                                                | AW                         | 6 780               | 14 066                               |
|                                  | Avances et àcomptes                                             | AX                                                                | AY                         | 41 389              |                                      |
|                                  | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                                                                | CT                         |                     |                                      |
|                                  | Autres participations                                           | CU                                                                | CV                         | 300 000             | 21 430 126                           |
|                                  | Créances rattachées à des participations                        | BB                                                                | BC                         |                     |                                      |
|                                  | Autres titres immobilisés                                       | BD                                                                | BE                         |                     |                                      |
|                                  | Prêts                                                           | BF                                                                | BG                         |                     |                                      |
|                                  | Autres immobilisations financières*                             | BH                                                                | BI                         | 10 143              | 5 738                                |
| TOTAL (II)                       |                                                                 | BJ                                                                | BK                         | 3 874 005           | 26 037 402                           |
| ACTIF CIRCULANT                  | Matières premières, approvisionnements                          | BL                                                                | BM                         | 6 904               | 2 933 617                            |
|                                  | En cours de production de biens                                 | BN                                                                | BO                         | 198 703             | 117 026                              |
|                                  | En cours de production de services                              | BP                                                                | BQ                         |                     |                                      |
|                                  | Produits intermédiaires et finis                                | BR                                                                | BS                         | 212 268             | 9 091 707                            |
|                                  | Marchandises                                                    | BT                                                                | BU                         | 323 430             | 1 543 491                            |
|                                  | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                                                                | BW                         | 1 615 043           | 1 054 501                            |
|                                  | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX                                                                | BY                         | 468 610             | 13 392 362                           |
|                                  | Autres créances (3)                                             | BZ                                                                | CA                         | 535 680             | 173 364                              |
|                                  | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                                                                | CC                         |                     |                                      |
|                                  | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD                                                                | CE                         |                     |                                      |
|                                  | Disponibilités                                                  | CF                                                                | CG                         | 692 026             | 596 498                              |
|                                  | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH                                                                | CI                         | 2 920 230           | 533 265                              |
| Comptes de régularisation        | TOTAL (III)                                                     | CJ                                                                | CK                         | 1 011 211           | 29 435 831                           |
|                                  | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                        | CW                                                                |                            |                     |                                      |
|                                  | Primes de remboursement des obligations (V)                     | CM                                                                |                            |                     |                                      |
|                                  | Ecarts de conversion actif* (VI)                                | CN                                                                |                            |                     |                                      |
|                                  | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                                          | CO                                                                | 1A                         | 4 885 216           | 55 473 233                           |
| Renvois : (1) Dont droit au bail |                                                                 | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP                         | 0                   | (3) Part à plus d'un an : CR 671 795 |

Désignation de l'entreprise : SAS CYCLES LAPIERRE

Néant ☐ \*

|                                    |                                                                                                                                                                              |    | Exercice N | Exercice N-1 |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|--------------|
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....1.7....0.35....0.00.....)                                                                                               | DA | 17 035 000 | 17 035 000   |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                                                                  | DB |            |              |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 50px; border: 1px solid black;" type="text" value="EK"/> )                                         | DC |            |              |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                                                                           | DD | 132 704    | 132 704      |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                                                                       | DE |            |              |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input style="width: 50px; border: 1px solid black;" type="text" value="B1"/> ) | DF |            |              |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input style="width: 50px; border: 1px solid black;" type="text" value="EJ"/> )   | DG | 1 610 572  | 1 666 601    |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                                                                             | DH |            |              |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                                                                   | DI | (554 672)  | (56 029)     |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                                                                                 | DJ |            |              |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                                                                    | DK |            |              |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                                                                                    | DL | 18 223 605 | 18 778 276   |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                                                                                | DM |            |              |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                                                                                        | DN |            |              |
|                                    | TOTAL (II)                                                                                                                                                                   | DO |            |              |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                                                                                      | DP | 385 790    | 566 002      |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                                                                      | DQ |            |              |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                                                                                                  | DR | 385 790    | 566 002      |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                                                                           | DS |            |              |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                                                                                 | DT |            |              |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                                                                   | DU | 20 341 268 | 18 117 162   |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input style="width: 50px; border: 1px solid black;" type="text" value="EI"/> )                           | DV | 10 634 524 | 10 367 828   |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                                                             | DW | 8 658      | 33 523       |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                                                                     | DX | 11 806 596 | 4 889 078    |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                                                                  | DY | 2 320 889  | 2 686 711    |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                                                              | DZ |            |              |
|                                    | Autres dettes                                                                                                                                                                | EA | 37 326     | 34 652       |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                                                                              | EB |            |              |
|                                    | TOTAL (IV)                                                                                                                                                                   | EC | 45 149 262 | 36 128 954   |
|                                    | Ecarts de conversion passif * (V)                                                                                                                                            | ED |            |              |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à V)                                                                                                                                                        | EE | 63 758 656 | 55 473 233   |
| RENVIS                             | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                                                                               | 1B |            |              |
|                                    | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)                                                          | 1C |            |              |
|                                    |                                                                                                                                                                              | 1D |            |              |
|                                    |                                                                                                                                                                              | 1E |            |              |
|                                    | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                                                                                     | EF |            |              |
|                                    | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                                                                    | EG | 44 056 843 | 34 840 458   |
|                                    | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                                                                 | EH | 18 998 501 | 11 581 704   |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS CYCLES LAPIERRE

Néant ☐ \*

|                                                                |                                                                                         | Exercice N |                                 |                                                |            |           |              | Exercice (N-1) |             |             |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------|------------------------------------------------|------------|-----------|--------------|----------------|-------------|-------------|
|                                                                |                                                                                         | France     |                                 | Exportations et livraisons intracommunautaires |            | Total     |              |                |             |             |
|                                                                |                                                                                         |            |                                 |                                                |            |           |              |                |             |             |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA         | 1 882 603                       | FB                                             | 1 184 487  | FC        | 3 067 090    | 1 726 067      |             |             |
|                                                                | Production vendue                                                                       | {          | biens*                          | FD                                             | 72 523 721 | FE        | 30 159 683   | FF             | 102 683 404 | 110 358 460 |
|                                                                |                                                                                         |            |                                 | services*                                      | FG         | 3 130 299 | FH           | 347 979        | FI          | 3 478 278   |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets*                                                               | FJ         | 77 536 623                      | FK                                             | 31 692 149 | FL        | 109 228 772  | 114 749 836    |             |             |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |            |                                 |                                                |            | FM        | (3 938 477)  | (3 238 625)    |             |             |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |            |                                 |                                                |            | FN        |              |                |             |             |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |            |                                 |                                                |            | FO        |              |                |             |             |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)                    |            |                                 |                                                |            | FP        | 2 273 657    | 2 341 920      |             |             |
|                                                                | Autres produits (I) (11)                                                                |            |                                 |                                                |            | FQ        | 1 332 053    | 1 108 362      |             |             |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |            |                                 |                                                |            | FR        | 108 896 004  | 114 961 493    |             |             |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |            |                                 |                                                |            | FS        |              |                |             |             |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |            |                                 |                                                |            | FT        | (449 034)    | 591 677        |             |             |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |            |                                 |                                                |            | FU        | 87 218 603   | 83 421 054     |             |             |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |            |                                 |                                                |            | FV        | (11 744 978) | (300 851)      |             |             |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                         |            |                                 |                                                |            | FW        | 18 553 724   | 17 285 809     |             |             |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |            |                                 |                                                |            | FX        | 746 142      | 901 760        |             |             |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |            |                                 |                                                |            | FY        | 6 219 050    | 5 630 468      |             |             |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |            |                                 |                                                |            | FZ        | 2 633 958    | 2 209 195      |             |             |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | {          | - dotations aux amortissements* |                                                |            | GA        | 620 765      | 604 058        |             |             |
|                                                                |                                                                                         |            |                                 |                                                |            | GB        |              |                |             |             |
|                                                                |                                                                                         |            | - dotations aux provisions      |                                                |            | GC        | 739 278      | 602 100        |             |             |
|                                                                |                                                                                         |            |                                 |                                                |            | GD        |              | 314 018        |             |             |
|                                                                | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                         |            |                                 |                                                |            | GE        | 2 626 737    | 1 925 210      |             |             |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |            |                                 |                                                |            | GF        | 107 164 246  | 113 184 498    |             |             |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |            |                                 |                                                |            | GG        | 1 731 758    | 1 776 995      |             |             |
| Total des charges d'exploitation (4) (II)                      |                                                                                         |            |                                 |                                                | GH         |           |              |                |             |             |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |            |                                 |                                                | GI         |           |              |                |             |             |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                            |            |                                 |                                                |            | GJ        |              |                |             |             |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                             |            |                                 |                                                |            | GK        |              |                |             |             |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |            |                                 |                                                |            | GL        | 57 427       | 38 932         |             |             |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |            |                                 |                                                |            | GM        | 200 000      |                |             |             |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |            |                                 |                                                |            | GN        | 95 608       | 411 843        |             |             |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |            |                                 |                                                |            | GO        |              |                |             |             |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |            |                                 |                                                |            | GP        | 353 035      | 450 775        |             |             |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |            |                                 |                                                |            | GQ        |              | 500 000        |             |             |
|                                                                | Total des produits financiers (V)                                                       |            |                                 |                                                |            | GR        | 1 956 084    | 1 359 786      |             |             |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |            |                                 |                                                |            | GS        | 136 210      | 129 034        |             |             |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |            |                                 |                                                |            | GT        |              |                |             |             |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |            |                                 |                                                |            | GU        | 2 092 295    | 1 988 821      |             |             |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |            |                                 |                                                |            | GV        | (1 739 260)  | (1 538 045)    |             |             |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |            |                                 |                                                |            | GW        | (7 501)      | 238 949        |             |             |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |            |                                 |                                                |            |           |              |                |             |             |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |            |                                 |                                                |            |           |              |                |             |             |

Désignation de l'entreprise : SAS CYCLES LAPIERRE

Néant ☐ \*

|                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | Exercice N          |                         | Exercice N-1        |                        |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--|----|--|--------------------------------------------------------------------|--|---------------------|-------------------------|---------------------|------------------------|
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                           |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | HA                  |                         |                     |                        |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                         |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | HB                  | 9 238                   | 68 920              |                        |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                           |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | HC                  | 100 000                 |                     |                        |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                                 |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | HD                  | 109 238                 | 68 920              |                        |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                  |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | HE                  | 727 711                 |                     |                        |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                        |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | HF                  | 738                     | 8 890               |                        |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                                                                 |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | HG                  |                         | 100 000             |                        |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                                               |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | HH                  | 728 449                 | 108 890             |                        |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | HI                  | (619 211)               | (39 970)            |                        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | HJ                  |                         |                     |                        |
| Impôts sur les bénéfices *                                     |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | HK                  | (72 040)                | 255 008             |                        |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | HL                  | 109 358 277             | 115 481 188         |                        |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | HM                  | 109 912 949             | 115 537 216         |                        |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | HN                  | (554 672)               | (56 029)            |                        |
| RENOIS                                                         | (1)                                                                                                                                        | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | HO                  |                         |                     |                        |
|                                                                | (2)                                                                                                                                        | Dont                                                                                              | produits de locations immobilières                                                           |              |  |    |  |                                                                    |  | HY                  |                         |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                   | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |              |  |    |  |                                                                    |  | IG                  |                         |                     |                        |
|                                                                | (3)                                                                                                                                        | Dont                                                                                              | - Crédit bail mobilier *                                                                     |              |  |    |  |                                                                    |  | HP                  |                         |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                   | - Crédit bail immobilier                                                                     |              |  |    |  |                                                                    |  | HQ                  |                         |                     |                        |
|                                                                | (4)                                                                                                                                        | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | IH                  |                         |                     |                        |
|                                                                | (5)                                                                                                                                        | Dont produits concernant les entreprises liées                                                    |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | IJ                  |                         |                     |                        |
|                                                                | (6)                                                                                                                                        | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                    |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | IK                  |                         |                     |                        |
|                                                                | (6bis)                                                                                                                                     | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                         |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | HX                  |                         |                     |                        |
|                                                                | (6ter)                                                                                                                                     | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                    |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | RC                  |                         |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                            | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)         |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | RD                  |                         |                     |                        |
|                                                                | (9)                                                                                                                                        | Dont transferts de charges                                                                        |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | A1                  | 1 163 203               | 1 222 344           |                        |
|                                                                | (10)                                                                                                                                       | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                |                                                                                              |              |  |    |  | (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) |  | A5                  |                         |                     |                        |
|                                                                | (11)                                                                                                                                       | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                               |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | A3                  | 1 120 000               | 853 080             |                        |
|                                                                | (12)                                                                                                                                       | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | A4                  | 1 648 572               | 1 224 665           |                        |
|                                                                | (13)                                                                                                                                       | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :                                         |                                                                                              | facultatives |  | A6 |  | obligatoires                                                       |  | A9                  |                         |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                            | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite                               |                                                                                              |              |  | A8 |  | dont cotisations Madelin                                           |  | A7                  |                         |                     |                        |
|                                                                | (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  |                     | Exercice N              |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  |                     | Charges exceptionnelles |                     | Produits exceptionnels |
| Cf état annexe                                                 |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | 728 449             |                         | 109 238             |                        |
|                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  |                     |                         |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  |                     |                         |                     |                        |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :  |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | Exercice N          |                         |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  | Charges antérieures |                         | Produits antérieurs |                        |
|                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  |                     |                         |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |  |    |  |                                                                    |  |                     |                         |                     |                        |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS CYCLES LAPIERRE

31/12/2021

[illegible]

| Désignation de l'entreprise : SAS CYCLES LAPIERRE |                                                             |                                                                          |                 |          |                               |          |                                                                                       |                                                         |                                                                                                         | Néant                                                       |                                                                | *          |        |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------|-------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------|--------|
| CADRE A                                           |                                                             | IMMOBILISATIONS                                                          |                 |          |                               |          | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice                               |                                                         | Augmentations                                                                                           |                                                             |                                                                |            |        |
|                                                   |                                                             |                                                                          |                 |          |                               |          | 1                                                                                     |                                                         | Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence |                                                             | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste |            |        |
|                                                   |                                                             |                                                                          |                 |          |                               |          | 2                                                                                     |                                                         | 3                                                                                                       |                                                             | 4                                                              |            |        |
| INCORP.                                           | Frais d'établissement et de développement                   |                                                                          |                 |          |                               | TOTAL I  | CZ                                                                                    |                                                         | D8                                                                                                      |                                                             | D9                                                             |            |        |
|                                                   | Autres postes d'immobilisations incorporelles               |                                                                          |                 |          |                               | TOTAL II | KD                                                                                    | 59 053                                                  | KE                                                                                                      |                                                             | KF                                                             |            |        |
| CORPORELLES                                       | Terrains                                                    |                                                                          |                 |          |                               |          | KG                                                                                    | 787 322                                                 | KH                                                                                                      |                                                             | KI                                                             |            |        |
|                                                   | Constructions                                               | Sur sol propre                                                           | Dont Composants |          | L9                            |          | KJ                                                                                    | 3 467 643                                               | KK                                                                                                      |                                                             | KL                                                             | 99 010     |        |
|                                                   |                                                             | Sur sol d'autrui                                                         | Dont Composants |          | M1                            |          | KM                                                                                    |                                                         | KN                                                                                                      |                                                             | KO                                                             |            |        |
|                                                   |                                                             | Installations générales, agencements et aménagements des constructions * | Dont Composants |          | M2                            |          | KP                                                                                    | 62 468                                                  | KQ                                                                                                      |                                                             | KR                                                             | 23 135     |        |
|                                                   | Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                          |                 |          |                               |          | KS                                                                                    | 2 474 286                                               | KT                                                                                                      |                                                             | KU                                                             | 284 300    |        |
|                                                   | Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements aménagements divers *               |                 |          |                               |          |                                                                                       | KV                                                      | 1 192 377                                                                                               | KW                                                          |                                                                | KX         | 80 384 |
|                                                   |                                                             | Matériel de transport *                                                  |                 |          |                               |          |                                                                                       | KY                                                      | 9 541                                                                                                   | KZ                                                          |                                                                | LA         |        |
|                                                   |                                                             | Matériel de bureau et mobilier informatique                              |                 |          |                               |          |                                                                                       | LB                                                      | 231 445                                                                                                 | LC                                                          |                                                                | LD         |        |
|                                                   |                                                             | Emballages récupérables et divers *                                      |                 |          |                               |          |                                                                                       | LE                                                      |                                                                                                         | LF                                                          |                                                                | LG         |        |
|                                                   | Immobilisations corporelles en cours                        |                                                                          |                 |          |                               |          | LH                                                                                    |                                                         | LI                                                                                                      |                                                             | LJ                                                             | 6 780      |        |
|                                                   | Avances et acomptes                                         |                                                                          |                 |          |                               |          | LK                                                                                    |                                                         | LL                                                                                                      |                                                             | LM                                                             | 41 389     |        |
|                                                   | TOTAL III                                                   |                                                                          |                 |          |                               |          | LN                                                                                    | 8 225 082                                               | LO                                                                                                      |                                                             | LP                                                             | 534 998    |        |
|                                                   | FINANCIÈRES                                                 | Participations évaluées par mise en équivalence                          |                 |          |                               |          |                                                                                       | 8G                                                      |                                                                                                         | 8M                                                          |                                                                | 8T         |        |
|                                                   |                                                             | Autres participations                                                    |                 |          |                               |          |                                                                                       | 8U                                                      | 21 930 126                                                                                              | 8V                                                          |                                                                | 8W         | 13 000 |
| Autres titres immobilisés                         |                                                             |                                                                          |                 |          |                               | 1P       |                                                                                       | 1R                                                      |                                                                                                         | 1S                                                          |                                                                |            |        |
| Prêts et autres immobilisations financières       |                                                             |                                                                          |                 |          |                               | 1T       | 5 738                                                                                 | 1U                                                      |                                                                                                         | 1V                                                          | 5 143                                                          |            |        |
| TOTAL IV                                          |                                                             |                                                                          |                 |          |                               | LQ       | 21 935 864                                                                            | LR                                                      |                                                                                                         | LS                                                          | 18 143                                                         |            |        |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                 |                                                             |                                                                          |                 |          |                               | 0G       | 30 219 999                                                                            | 0H                                                      |                                                                                                         | 0J                                                          | 553 141                                                        |            |        |
| CADRE B                                           |                                                             | IMMOBILISATIONS                                                          |                 |          | Diminutions                   |          |                                                                                       | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice |                                                                                                         | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence |                                                                |            |        |
|                                                   |                                                             |                                                                          |                 |          | par virement de poste à poste |          | par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence |                                                         | 3                                                                                                       |                                                             | 4                                                              |            |        |
|                                                   |                                                             |                                                                          |                 |          | 1                             |          | 2                                                                                     |                                                         |                                                                                                         |                                                             | Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice         |            |        |
| INCORP.                                           | Frais d'établissement et de développement                   |                                                                          |                 | TOTAL I  | IN                            |          | CO                                                                                    |                                                         | DO                                                                                                      |                                                             | D7                                                             |            |        |
|                                                   | Autres postes d'immobilisations incorporelles               |                                                                          |                 | TOTAL II | IO                            |          | LV                                                                                    |                                                         | LW                                                                                                      | 59 053                                                      | IX                                                             | 59 053     |        |
| CORPORELLES                                       | Terrains                                                    |                                                                          |                 |          | IP                            |          | LX                                                                                    |                                                         | LY                                                                                                      | 787 322                                                     | LZ                                                             | 787 322    |        |
|                                                   | Constructions                                               | Sur sol propre                                                           |                 |          | IQ                            |          | MA                                                                                    |                                                         | MB                                                                                                      | 3 566 653                                                   | MC                                                             | 3 566 653  |        |
|                                                   |                                                             | Sur sol d'autrui                                                         |                 |          | IR                            |          | MD                                                                                    |                                                         | ME                                                                                                      |                                                             | MF                                                             |            |        |
|                                                   |                                                             | Inst. gales, agencts et am. des constructions                            |                 |          | IS                            |          | MG                                                                                    | 9 909                                                   | MH                                                                                                      | 75 694                                                      | MI                                                             | 75 694     |        |
|                                                   | Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                          |                 |          | IT                            | 62 160   | MJ                                                                                    | 635 432                                                 | MK                                                                                                      | 2 060 993                                                   | ML                                                             | 2 060 993  |        |
|                                                   | Autres immobilisations corporelles                          | Inst. gales, agencts, aménagements divers                                |                 |          | IU                            |          | MM                                                                                    | 11 863                                                  | MN                                                                                                      | 1 260 898                                                   | MO                                                             | 1 260 898  |        |
|                                                   |                                                             | Matériel de transport                                                    |                 |          | IV                            |          | MP                                                                                    | 9 541                                                   | MQ                                                                                                      |                                                             | MR                                                             |            |        |
|                                                   |                                                             | Matériel de bureau et informatique, mobilier                             |                 |          | IW                            |          | MS                                                                                    | 14 516                                                  | MT                                                                                                      | 216 929                                                     | MU                                                             | 216 929    |        |
|                                                   |                                                             | Emballages récupérables et divers *                                      |                 |          | IX                            |          | MV                                                                                    |                                                         | MW                                                                                                      |                                                             | MX                                                             |            |        |
|                                                   | Immobilisations corporelles en cours                        |                                                                          |                 |          | MY                            |          | MZ                                                                                    |                                                         | NA                                                                                                      | 6 780                                                       | NB                                                             | 6 780      |        |
|                                                   | Avances et acomptes                                         |                                                                          |                 |          | NC                            |          | ND                                                                                    |                                                         | NE                                                                                                      | 41 389                                                      | NF                                                             | 41 389     |        |
|                                                   | TOTAL III                                                   |                                                                          |                 |          | IY                            | 62 160   | NG                                                                                    | 681 262                                                 | NH                                                                                                      | 8 016 657                                                   | NI                                                             | 8 016 657  |        |
| FINANCIÈRES                                       | Participations évaluées par mise en équivalence             |                                                                          |                 |          | IZ                            |          | 0U                                                                                    |                                                         | M7                                                                                                      |                                                             | 0W                                                             |            |        |
|                                                   | Autres participations                                       |                                                                          |                 |          | I0                            |          | 0X                                                                                    |                                                         | 0Y                                                                                                      | 21 943 126                                                  | 0Z                                                             | 21 943 126 |        |
|                                                   | Autres titres immobilisés                                   |                                                                          |                 |          | I1                            |          | 2B                                                                                    |                                                         | 2C                                                                                                      |                                                             | 2D                                                             |            |        |
|                                                   | Prêts et autres immobilisations financières                 |                                                                          |                 |          | I2                            |          | 2E                                                                                    | 738                                                     | 2F                                                                                                      | 10 143                                                      | 2G                                                             | 10 143     |        |
|                                                   | TOTAL IV                                                    |                                                                          |                 |          | I3                            |          | NJ                                                                                    | 738                                                     | NK                                                                                                      | 21 953 269                                                  | 2H                                                             | 21 953 269 |        |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                 |                                                             |                                                                          |                 | I4       | 62 160                        | 0K       | 682 000                                                                               | 0L                                                      | 30 028 979                                                                                              | 0M                                                          | 30 028 979                                                     |            |        |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS CYCLES LAPIERRE

Néant ☐ \*

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) \*

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                               |                                                                | Montant des amortissements au début de l'exercice |           | Augmentations : dotations de l'exercice |         | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises |         | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |           |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------|-----------|
| Frais d'établissement et de développement                   |                                                                | CY                                                |           | EL                                      |         | EM                                                                                |         | EN                                                |           |
| Fonds commercial                                            |                                                                | RE                                                |           | RF                                      |         | RI                                                                                |         | RJ                                                |           |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                                                | PE                                                | 6 464     | PF                                      | 640     | PG                                                                                |         | PH                                                | 7 104     |
| TOTAL I                                                     |                                                                | RK                                                | 6 464     | RM                                      | 640     | RN                                                                                |         | RO                                                | 7 104     |
| Terrains                                                    |                                                                | PI                                                |           | PJ                                      |         | PK                                                                                |         | PL                                                |           |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                 | PM                                                | 1 314 159 | PN                                      | 89 404  | PO                                                                                |         | PQ                                                | 1 403 562 |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                               | PR                                                |           | PS                                      |         | PT                                                                                |         | PU                                                |           |
|                                                             | Inst. générales, agencements et aménagements des constructions | PV                                                | 62 468    | PW                                      | 1 657   | PX                                                                                | 9 909   | PY                                                | 54 216    |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                | PZ                                                | 1 268 542 | QA                                      | 420 853 | QB                                                                                | 635 432 | QC                                                | 1 053 963 |
| Autres immobilisations corporelles                          | Inst. générales, agencements, aménagements divers              | QD                                                | 785 104   | QE                                      | 88 898  | QF                                                                                | 11 863  | QG                                                | 862 139   |
|                                                             | Matériel de transport                                          | QH                                                | 9 541     | QI                                      |         | QJ                                                                                | 9 541   | QK                                                |           |
|                                                             | Matériel de bureau et informatique, mobilier                   | QL                                                | 188 224   | QM                                      | 19 313  | QN                                                                                | 14 516  | QO                                                | 193 021   |
|                                                             | Emballages récupérables et divers                              | QP                                                |           | QR                                      |         | QS                                                                                |         | QT                                                |           |
| TOTAL II                                                    |                                                                | QU                                                | 3 628 038 | QV                                      | 620 125 | QW                                                                                | 681 262 | QX                                                | 3 566 901 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II)                                        |                                                                | QN                                                | 3 634 502 | QP                                      | 620 765 | QQ                                                                                | 681 262 | QR                                                | 3 574 005 |

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| Immobilisations amortissables                   |                                   | DOTATIONS                                    |  |                             |  |                                                |    | REPRISES                                     |  |                                     |    |                                                |  | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice |  |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|--|-----------------------------|--|------------------------------------------------|----|----------------------------------------------|--|-------------------------------------|----|------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------|--|
|                                                 |                                   | Colonne 1<br>Différentiel de durée et autres |  | Colonne 2<br>Mode dégressif |  | Colonne 3<br>Amortissement fiscal exceptionnel |    | Colonne 4<br>Différentiel de durée et autres |  | Colonne 5<br>Mode dégressif         |    | Colonne 6<br>Amortissement fiscal exceptionnel |  |                                                         |  |
| Frais d'établissements                          |                                   | M9                                           |  | N1                          |  | N2                                             |    | N3                                           |  | N4                                  |    | N5                                             |  | N6                                                      |  |
| Fonds commercial                                |                                   | RP                                           |  | RQ                          |  | RR                                             |    | RS                                           |  | RT                                  |    | RU                                             |  | RV                                                      |  |
| Autres immob. incorporelles                     |                                   | N7                                           |  | N8                          |  | P6                                             |    | P7                                           |  | P8                                  |    | P9                                             |  | Q1                                                      |  |
| TOTAL I                                         |                                   | RW                                           |  | RX                          |  | RY                                             |    | RZ                                           |  | SB                                  |    | SC                                             |  | SD                                                      |  |
| Terrains                                        |                                   | Q2                                           |  | Q3                          |  | Q4                                             |    | Q5                                           |  | Q6                                  |    | Q7                                             |  | Q8                                                      |  |
| Constructions                                   | Sur sol propre                    | Q9                                           |  | R1                          |  | R2                                             |    | R3                                           |  | R4                                  |    | R5                                             |  | R6                                                      |  |
|                                                 | Sur sol d'autrui                  | R7                                           |  | R8                          |  | R9                                             |    | S1                                           |  | S2                                  |    | S3                                             |  | S4                                                      |  |
|                                                 | Inst.gales.agenc et am.des const. | S5                                           |  | S6                          |  | S7                                             |    | S8                                           |  | S9                                  |    | T1                                             |  | T2                                                      |  |
| Inst. techniques mat. et outillage              |                                   | T3                                           |  | T4                          |  | T5                                             |    | T6                                           |  | T7                                  |    | T8                                             |  | T9                                                      |  |
| Autres immobilisations corporelles              | Inst.gales.agenc am. divers       | U1                                           |  | U2                          |  | U3                                             |    | U4                                           |  | U5                                  |    | U6                                             |  | U7                                                      |  |
|                                                 | Matériel de transport             | U8                                           |  | U9                          |  | V1                                             |    | V2                                           |  | V3                                  |    | V4                                             |  | V5                                                      |  |
|                                                 | Mat. bureau et inform. mobilier   | V6                                           |  | V7                          |  | V8                                             |    | V9                                           |  | W1                                  |    | W2                                             |  | W3                                                      |  |
|                                                 | Emballages récup.et divers        | W4                                           |  | W5                          |  | W6                                             |    | W7                                           |  | W8                                  |    | W9                                             |  | X1                                                      |  |
| TOTAL II                                        |                                   | X2                                           |  | X3                          |  | X4                                             |    | X5                                           |  | X6                                  |    | X7                                             |  | X8                                                      |  |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                                   | NL                                           |  |                             |  |                                                |    | NM                                           |  |                                     |    |                                                |  | NO                                                      |  |
| TOTAL III                                       |                                   |                                              |  |                             |  |                                                |    |                                              |  |                                     |    |                                                |  |                                                         |  |
| Total général (I+II+III)                        |                                   | NP                                           |  | NQ                          |  | NR                                             |    | NS                                           |  | NT                                  |    | NU                                             |  | NV                                                      |  |
| Total général non ventilé (NP + NO + NR)        |                                   | NW                                           |  |                             |  | Total général non ventilé (NS + NT + NU)       | NY |                                              |  | Total général non ventilé (NW - NY) | NZ |                                                |  |                                                         |  |

| MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES * |  | Montant net au début de l'exercice |  | Augmentations |  | Dotations de l'exercice aux amortissements |  | Montant net à la fin de l'exercice |  |
|------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------|--|---------------|--|--------------------------------------------|--|------------------------------------|--|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                                                |  |                                    |  |               |  | Z9                                         |  | Z8                                 |  |
| Primes de remboursement des obligations                                            |  |                                    |  |               |  | SP                                         |  | SR                                 |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 63 758 655.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 109 228 771.56 Euros et dégageant un déficit de 554 671.79- Euros.

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

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1 - Au 31/12/2020, notre provision SAV s'élevait à 129002.20€.

Cette provision est basée sur des statistiques internes comprenant :

- le coût du remboursement forfaitaire du cadre changé, main d'oeuvre comprise,
- le nombre de vélos vendus, et le nombre de cadres rentrés en SAV avec prise en compte d'une projection de réalisation sur plusieurs années.

Elle est donc recalculée chaque année à la clôture de l'exercice pour tenir compte de l'évolution de ce risque. Il a donc été repris une somme de 80212.48€ dont 67356.75€ à titre d'usage. Aucune provision n'a été dotée. Au 31/12/2021, la provision SAV s'élève donc à 348789.72€.

2 - Nous avons doté une provision pour risque de 100000€ au 31/12/2020. Cette dernière a été reprise à 100%, un montant de 98196.25€ ayant été versé, soldant ce litige. Il a par ailleurs été maintenu les provisions de 37000€ constatées en N-2, les procédures étant toujours en cours. Le montant total des risques prud'hommaux s'élève donc à 37000€ au 31/12/2021.

3 - Notre filiale, les CYCLES FRANCE LOIRE, ayant fermée son site de St Cyprien le 31/01/201, nous avons actualisé la provision sur titres comptabilisée en 2020 par une reprise de provision de 200000€ neutralisée fiscalement. La valeur nette des titres après provision correspond donc à la somme figurant en Equity dans les comptes remontant au niveau de notre société mère. Le montant de la provision sur titres au 31/12/201 s'élève donc à 300000€.

4 - Nous avons créé sur 2021 deux nouvelles filiales dans le cadre du développement commercial de la zone Europe du sud. Il s'agit :

- la société ASE SPAIN au capital de 3000€ détenue à 100%
- la société ASE ITALY au capital de 10000€ détenue à 100%.

5 - Corrections d'erreurs :

Nous sommes aperçus à la clôture des comptes 2021 que nous avons effectué deux erreurs fortuites au titre de l'exercice clos le 31/12/2020. Ces erreurs ont donc été corrigées au titre de cet exercice en exceptionnel et neutralisées fiscalement sur la ligne WQ de la liasse 2058A pour un montant global de 727711€. Il s'agit de :

- Erreur sur les stocks de produits finis : il a été retenue au 31/12/2020 un montant d'ICP dans les stocks de produits finis de 37532.70€ en tant que variation de stock en lieu et place de ce montant à la clôture. La correcte variation de stock s'élevait à 394

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

959.55€ que nous avons comptabilisée cette année en charge exceptionnelle et neutralisée fiscalement.

- Erreur sur la comptabilisation de l'impôt au niveau de l'intégration fiscale 2020 chez la société mère : dans le cadre de la convention d'intégration fiscale entre la société Cycles Lapierre, société mère, et sa filiale, la société Cycle France Loire, il n'a pas été comptabilisé au titre de 2020 chez la mère, la charge d'IS de la filiale conservée par elle sur le déficit dégagé et ce pour un montant de 588959€. De plus, la mère n'a comptabilisé que son IS pour un montant de 256208€ comme si elle était imposée séparément. Nous avons donc comptabilisé au titre de 2021 en charge exceptionnelle un montant de 332751€ correspondant à la différence entre l'IS de la filiale 588959€ moins celui de la mère 256208€, montant neutralisé fiscalement.

En terme de résultat comptable de la société Lapierre au titre de 2020, ce dernier de -56028.85€ aurait dû être de -783739.40€ après comptabilisation d'une charge de 727710.55€ indiquée ci-dessus.

Le montant du déficit fiscal reportable du groupe au titre de 2020 aurait dû être de -1583354.07€ au lieu de -1195598.11€ déclaré en rajoutant la variation de stock déductible de 394959.55€ indiquée ci-dessus.

### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notre chiffre d'affaires a connu depuis cette pandémie des mouvements importants corrolés avec la variation de nos dépenses. Nous restons cependant confiant pour 2022 avec néanmoins des problèmes d'approvisionnement classique au niveau mondial.

Le PGE de 5M€ que nous avons obtenu en 2021 a été remboursé en totalité.

A la date d'arrêté des comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2021, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. De plus, aucun ajustement de la valeur comptable des actifs et des passifs n'a été nécessaire du fait de cette crise sanitaire au regard des conditions qui existaient à la date d'arrêté des comptes.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## **CYCLES LAPIERRE**

*Société par actions simplifiée au capital de 17 035 000 €*

*Siège social : Rue Edmond Voisenet - 21000- DIJON*

*016 650 996 RCS DIJON*

--oOo--

### **PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**

L'an deux mille vingt deux,

Le 30 juin,

A 8 heures 30,

- **LA SOCIÉTÉ ACCELL SUISSE AG,**

SA au capital de 50 000 Francs Suisse, dont le siège social est Industriestrasse 21 - ALPNACH DORF - 6055 (Suisse), immatriculée au Registre du Commerce du canton d'Obwald sous le numéro CH-100.3.007.591-1, représentée par M. Ruben BALDEW, dûment habilité à cet effet,

#### **ASSOCIEE UNIQUE DE LA SOCIETE CYCLES LAPIERRE,**

En présence de la société ACCELL GLOBAL BV, Présidente de la Société, elle-même représentée par M. Ruben BALDEW,

Le Cabinet KPMG, Commissaire aux Comptes titulaire, régulièrement convoqué par lettre recommandée avec AR en date du 31 mai 2022 est absent et excusé.

Les représentants du Comité Social et Economique, ont été régulièrement convoqués.

#### **I - A préalablement exposé ce qui suit :**

La Présidente a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2021, ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes, dans les délais légaux.

La société ACCELL SUISSE AG, associée unique, a pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice écoulé.

Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021, le rapport de gestion de la Présidente et le rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes ont également été communiqués dans les délais légaux à l'associée unique.

L'inventaire a été tenu à la disposition de l'associée unique au siège social dans les mêmes délais.

## **II - A pris les décisions suivantes :**

- ***Rapport de gestion de la Présidente,***
- ***Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice,***
- ***Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2021 et quitus au Président en fonction au titre dudit exercice,***
- ***Approbation des conventions visées aux articles L.227-10 et suivants du Code de commerce,***
- ***Affectation du résultat de l'exercice,***
- ***Renouvellement des mandats des Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant,***
- ***Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.***

### **PREMIERE DECISION**

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion de la Présidente et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2021, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne à la Présidente en fonction au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'associée unique approuve la prise en charge des amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles visées à l'article 39-4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 88 009 €.

### **DEUXIEME DECISION**

L'associée unique décide d'affecter la **PERTE** de l'exercice d'un montant de **554 671,79 €** en totalité au compte « **AUTRES RESERVES** », qui sera ainsi ramené à la somme de 1 055 900 €.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

### **TROISIEME DECISION**

L'associée unique prend acte qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de Commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé et approuve, en tant que de besoin, les conventions antérieures conclues et qui se sont poursuivies au cours de l'exercice.

#### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'associé unique, après avoir constaté, que les mandats des commissaires aux comptes titulaire et suppléant arrivent à expiration, décide

- De renouveler le mandat du cabinet KPMG – Tour EQHO – 2, Avenue Gambetta – CS 60055 - 92066 PARIS LA DEFENSE, aux fonctions de Commissaires aux Comptes titulaire pour une nouvelle période de six ans, soit pour une durée venant à expiration à l'issue des décisions de l'associé unique relatives aux comptes de l'exercice clos le 31/12/2027 ;
- Qu'il n'y a pas lieu de procéder ni au renouvellement ni à la nomination d'un Commissaire aux Comptes suppléant, conformément aux dispositions légales issues de la Loi n°2016-1691 du 9 décembre 2016 – Article 140 (V), en conséquence le mandat de la société SALUSTRO REYDEL n'est pas renouvelé.

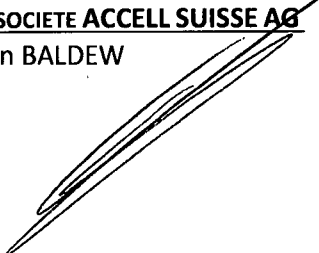
#### **CINQUIEME RESOLUTION**

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

De tout ce que dessus, l'associée unique a dressé et signé le présent procès-verbal avec la Présidente.

**POUR LA SOCIETE ACCELL SUISSE AG**

M. Ruben BALDEW



**ACCELL GLOBAL BV**

*Présidente*

*Représentée par*

*Mr Ruben BALDEW*

