

RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00192

Numéro SIREN : 338 567 258

Nom ou dénomination : MOTEURS LEROY-SOMER

Ce dépôt a été enregistré le 07/11/2022 sous le numéro de dépôt 6282

COPIE CERTIFIEE  
CONFORME

Désignation de l'entreprise : SAS MOTEURS LEROY SOMER

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12

Adresse de l'entreprise Boulevard MARCELLIN LEROY 16000 ANGOULEME

Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 3 3 8 5 6 7 2 5 8 0 0 0 1 1

Néant  \*

				Exercice N clos le, 31 03 2022		N-1 31 03 2021		
				Net 3		Net 4		
		Brut 1		Amortissements, provisions 2				
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	Frais d'établissement *	AC				
		CX	Frais de développement *	CQ				
		AF	Concessions, brevets et droits similaires	AG				
		AH	Fonds commercial (1)	AI	169 980	169 980		
		AJ	Autres immobilisations incorporelles	AK	21 655 352	18 845 392	2 809 960	3 348 024
		AL	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN	Terrains	AO	166 069		166 069	166 069
		AP	Constructions	AQ	3 138 509	2 464 702	673 807	745 121
		AR	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AS	273 664 725	236 304 240	37 360 485	34 937 068
		AT	Autres immobilisations corporelles	AU	75 159 621	55 422 245	19 737 375	14 184 366
		AV	Immobilisations en cours	AW	5 872 031		5 872 031	10 428 913
		AX	Avances et acomptes	AY	151 261		151 261	950 493
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	CS	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CT				
		CU	Autres participations	CV				
		BB	Créances rattachées à des participations	BC				
		BD	Autres titres immobilisés	BE				
BF		Prêts	BG	7 778 990		7 778 990	7 765 459	
BH		Autres immobilisations financières*	BI	125 555		125 555	136 717	
TOTAL (II)		BJ	387 882 099	BK	313 206 561	74 675 538	72 662 235	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	Matières premières, approvisionnements	BM	48 653 110	4 105 804	44 547 306	25 890 977
		BN	En cours de production de biens	BO	30 765 119	1 379 100	29 386 019	21 716 455
		BP	En cours de production de services	BQ				
		BR	Produits intermédiaires et finis	BS	15 503 324	1 241 808	14 261 516	11 377.154
		BT	Marchandises	BU				
	CREANCES	BV	Avances et acomptes versés sur commandes	BW	82 876		82 876	67 997
		BX	Clients et comptes rattachés (3)*	BY	174 846 957	128 860	174 718 097	136 249 445
		BZ	Autres créances (3)	CA	30 810 388		30 810 388	40 214 214
	DIVERS	CB	Capital souscrit et appelé, non versé	CC				
		CD	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CE				
Comptes de régularisation	CF	Disponibilités	CG	1 443 886		1 443 886	1 840 065	
	CH	Charges constatées d'avance (3)*	CI	10 044 983		10 044 983	5 404 162	
	CJ	TOTAL (III)	CK	312 150 647	6 855 573	305 295 074	242 760 472	
	CW	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	CM	Primes de remboursement des obligations (V)						
	CN	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	74 822		74 822	38 258	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	700 107 569	IA	320 062 134	380 045 435	315 460 965	
Renvois : (1) Dont droit au bail :				CP		(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise		SAS MOTEURS LEROY SOMER		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 38 679 664 .....)	DA	38 679 664	38 679 664	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/> )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	6 580 051	6 580 051	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/> )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/> )	DG	15 228 371	15 228 371	
	Report à nouveau	DH	( 61 776 602)	( 33 507 627)	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	( 16 472 249)	( 28 268 975)	
	Subventions d'investissement	DJ	1 600 000		
	Provisions réglementées *	DK	17 930 581	17 226 035	
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	1 769 815	15 937 519	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	12 906 552	16 876 732	
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	12 906 552	16 876 732	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> )	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	5 631 937	4 112 930	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	162 473 597	101 734 186	
	Dettes fiscales et sociales	DY	38 081 220	45 251 122	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	3 205 358	4 163 475	
Autres dettes	EA	155 205 541	126 849 177		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	631 402	416 691	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	365 229 056	282 527 583		
Ecarts de conversion passif*	(V)	ED	140 010	119 131	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	380 045 435	315 460 965		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	359 597 119	278 414 652		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

Désignation de l'entreprise : SAS MOTEURS LEROY SOMER							Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N					Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	303 668 226	FE	300 243 435	FF	603 911 661	482 997 528
		FG		FH	19 977 272	FI	19 977 272	18 595 390
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	303 668 226	FK	320 220 708	FL	623 888 934	501 592 919
	Production stockée*				FM	10 627 888	( 2 278 510)	
	Production immobilisée*				FN	924 975	1 637 914	
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	19 806 946	9 393 339	
	Autres produits (1) (11)				FQ	15 505 907	9 919 395	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	670 754 651
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS			
	Variation de stock (marchandises)*				FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	368 851 661	269 786 878	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	21 257 482	10 971 839	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	120 568 035	92 069 161	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	7 519 636	9 128 780	
	Salaires et traitements*				FY	84 386 824	86 846 722	
	Charges sociales (10)				FZ	38 288 010	34 899 018	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*			GA	10 101 138	12 834 764	
					GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	6 515 131	6 939 468	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	7 269 079	4 308 433	
	Autres charges (12)				GE	19 132 886	12 654 167	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	683 889 886	540 439 233
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	( 13 135 235)	( 20 174 175)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	358 978	278 270
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	358 978	278 270
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	839 651	772 199
	Différences négatives de change					GS	177 320	322 668
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	1 016 971	1 094 868
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	( 657 993)	( 816 597)
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	( 13 793 228)	( 20 990 773)

Désignation de l'entreprise <u>SAS MOTEURS LEROY SOMER</u>			Néant <input type="checkbox"/> *			
			Exercice N	Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	79 856	157 841	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	399 162	125 522	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	7 523 806	5 775 354	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	8 002 825	6 058 718	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	871 468	7 586 344	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	2 857 914	114 241	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	8 584 914	7 107 157	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH	12 314 298	14 807 744	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			HI	( 4 311 472)	( 8 749 025)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	( 1 632 452)	( 1 470 824)	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL	679 116 455	526 602 047	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM	695 588 704	554 871 022	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>			HN	( 16 472 249)	( 28 268 975)	
RENVIS	(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		431 426
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	1 707 301	127 178
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS <b>A5</b>					
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	17 802 137	11 053 548	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives <b>A6</b>	obligatoires <b>A9</b>			
		Dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b>	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b>			
(7) joindre en annexe : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le			Exercice N			
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Amendes et pénalités de retard			686 419	79 856		
Autres produits et charges exceptionnelles			185 049	399 162		
Cession des éléments d'actifs			2 857 914	125 522		
Amortissements dérogatoires			4 124 897	3 420 351		
Dépréciations des immobilisations			4 460 016	6 058 718		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		



COMPTES ANNUELS  
SAS MOTEURS LEROY SOMER  
EXERCICE CLOS LE 31/03/2022

CHIFFRES EN K€

# I. BILAN AU 31/03/2022

## A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/03/2022	Net 31/03/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	170	170		
Autres immobilisations incorporelles	21 655	18 845	2 810	3 348
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	166		166	166
Constructions	3 139	2 465	674	745
Installations techniques, mat. et outillage	273 665	236 304	37 360	34 937
Autres immobilisations corporelles	75 160	55 422	19 737	14 184
Immobilisations en cours	5 872		5 872	10 428
Avances et acomptes	151		151	950
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 779		7 779	7 765
Autres immobilisations financières	126		126	137
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>387 882</b>	<b>313 207</b>	<b>74 676</b>	<b>72 662</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	48 653	4 106	44 547	25 891
En-cours de production de biens	30 765	1 379	29 386	21 716
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	15 503	1 242	14 262	11 377
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	83		83	68
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	174 847	129	174 718	136 249
Autres créances	30 810		30 810	40 214
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités	1 444		1 444	1 840
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	10 045		10 045	5 404
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>312 150</b>	<b>6 855</b>	<b>305 295</b>	<b>242 760</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	75		75	38
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>700 108</b>	<b>320 062</b>	<b>380 045</b>	<b>315 461</b>

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
Capital social ou individuel (dont versé : 38 680 )	38 680	38 680
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	6 580	6 580
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours : )		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes : )	15 228	15 228
Report à nouveau	(61 777)	(33 508)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>(16 472)</b>	<b>(28 269)</b>
Subventions d'investissement	1 600	
Provisions réglementées	17 931	17 226
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 770</b>	<b>15 938</b>
Provisions pour risques	11 810	10 927
Provisions pour charges	1 097	5 950
<b>PROVISIONS</b>	<b>12 907</b>	<b>16 877</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic : )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 632	4 113
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 474	101 734
Dettes fiscales et sociales	38 081	45 251
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 205	4 163
Autres dettes	155 206	126 849
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	631	417
<b>DETTES</b>	<b>365 229</b>	<b>282 528</b>
Ecarts de conversion passif	140	119
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>380 045</b>	<b>315 461</b>

## II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/03/2022

Rubriques	Exercice 2022			Exercice 2021
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	303 668	300 243	603 912	482 998
Production vendue de services		19 977	19 977	18 595
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>303 668</b>	<b>320 221</b>	<b>623 889</b>	<b>501 593</b>
Production stockée			10 628	(2 279)
Production immobilisée			925	1 638
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			19 807	9 393
Autres produits			15 506	9 919
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>670 755</b>	<b>520 265</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			368 852	269 787
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			21 257	10 972
Autres achats et charges externes			120 568	92 069
Impôts, taxes et versements assimilés			7 520	9 129
Salaires et traitements			84 387	86 847
Charges sociales			38 288	34 899
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 101	12 835
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 515	6 939
Dotations aux provisions			7 269	4 308
Autres charges			19 133	12 654
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>683 890</b>	<b>540 439</b>
			<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(13 135)</b>
				<b>(20 174)</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>359</b>	<b>278</b>
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			359	278
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>1 017</b>	<b>1 095</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			840	772
Différences négatives de change			177	323
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(658)</b>
			<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(13 793)</b>
				<b>(20 991)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			<b>8 003</b>	<b>6 059</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			80	158
Produits exceptionnels sur opérations en capital			399	126
Reprises sur provisions et transferts de charges			7 524	5 775
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			<b>12 314</b>	<b>14 808</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			871	7 586
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			2 858	114
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			8 585	7 107
			<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(4 311)</b>
				<b>(8 749)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			(1 632)	(1 471)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			<b>679 116</b>	<b>526 602</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			<b>695 589</b>	<b>554 871</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>			<b>(16 472)</b>	<b>(28 269)</b>

### III. ANNEXE

<b>1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</b> .....	<b>7</b>	<b>4.4. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS ET DES CREANCES</b> .....	<b>16</b>
<b>2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE</b> .....	<b>8</b>	<b>4.5. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES</b> .....	<b>16</b>
<b>3. REGLES ET METHODES COMPTABLES</b> .....	<b>9</b>	<b>4.6. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>17</b>
<b>3.1. IMMOBILISATIONS</b> .....	<b>9</b>	<b>4.7. CREANCES REPRESENTEES PAR DES EFFETS DE COMMERCE</b> .....	<b>17</b>
3.1.1. <i>Modes et méthodes d'évaluation</i> .	9	<b>4.8. PRODUITS A RECEVOIR</b> .....	<b>17</b>
3.1.2. <i>Méthodes utilisées pour le calcul des amortissements</i> .....	9	<b>4.9. COMPTES DE REGULARISATION</b> .....	<b>17</b>
3.1.3. <i>Méthodes utilisées pour le calcul des dépréciations</i> .....	9	4.9.1. <i>Charges constatées d'avance</i> .....	17
3.1.4. <i>Immobilisations financières</i> .....	10	4.9.2. <i>Ecarts de conversion</i> .....	18
<b>3.2. EVALUATION DES STOCKS</b> .....	<b>10</b>	<b>5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF</b> .....	<b>19</b>
3.2.1. <i>Coût d'acquisition</i> .....	10	<b>5.1. CAPITAUX PROPRES</b> .....	<b>19</b>
3.2.2. <i>Valorisation</i> .....	10	<b>5.9. ETAT DES PROVISIONS</b> .....	<b>19</b>
3.2.3. <i>Dépréciation des stocks</i> .....	10	5.9.1. <i>Provisions pour risques</i> .....	19
<b>3.3. CREANCES ET DETTES</b> .....	<b>10</b>	5.9.2. <i>Provisions pour charges</i> .....	20
<b>3.4. PROVISIONS REGLEMENTEES</b> .....	<b>11</b>	5.9.3. <i>Provision pour dépréciation des immobilisations</i> .....	20
<b>3.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b> .....	<b>11</b>	5.9.4. <i>Provision amortissements dérogatoires</i> .....	21
<b>3.6. CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES, CHANGEMENTS D'ESTIMATION ET CORRECTIONS D'ERREURS</b> .....	<b>11</b>	5.9.5. <i>Provisions pour dépréciation des stocks</i> 21	
3.6.1. <i>Changements de méthode comptable</i> .....	11	5.9.6. <i>Provisions pour dépréciation des créances</i> .....	21
3.6.2. <i>Changements d'estimation</i> .....	12	<b>5.10. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES</b> .....	<b>22</b>
3.6.3. <i>Corrections d'erreurs</i> .....	12	<b>5.11. CHARGES A PAYER</b> .....	<b>23</b>
<b>4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF</b> .....	<b>13</b>	<b>5.12. COMPTES DE REGULARISATION</b> .....	<b>23</b>
<b>4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES</b> .....	<b>13</b>	5.12.1. <i>Produits constatés d'avance</i> .....	23
4.1.1. <i>Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice</i> .....	13	5.12.2. <i>Ecarts de conversion</i> .....	23
4.1.2. <i>Tableau des amortissements</i> .....	14	<b>6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT</b> .....	<b>24</b>
4.1.3. <i>Provision pour dépréciation des immobilisations</i> .....	14	<b>6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b> .....	<b>24</b>
<b>4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b> .....	<b>15</b>	<b>6.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b> .....	<b>25</b>
<b>4.3. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS</b> .....	<b>15</b>	<b>6.3. TRANSFERTS DE CHARGES</b> .....	<b>25</b>
		<b>6.4. REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES</b> .....	<b>25</b>
		<b>6.5. RESULTAT FINANCIER</b> .....	<b>26</b>
		<b>6.6. RESULTAT EXCEPTIONNEL</b> .....	<b>26</b>
		<b>6.7. IMPOT SUR LES BENEFICES</b> .....	<b>27</b>
		6.7.1. <i>Ventilation de l'impôt sur les bénéficiaires lié à l'activité</i> .....	27

6.7.2. <i>Fiscalité différée</i> .....	27	<i>Cautions sur marchés et divers : 5 447 K€</i>	
<b>7. INFORMATIONS DIVERSES</b> .....	<b>28</b>	28	
7.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE .....	28	7.4.2. <i>Couvertures</i> .....	28
7.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE	28	7.4.3. <i>Supply Chain Finance</i> .....	29
28		7.4.4. <i>Crédit-bail</i> .....	29
7.3. REMUNERATION DES ORGANES		<b>7.6. ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL</b> .....	<b>29</b>
D'ADMINISTRATION.....	28	7.5.1. <i>Engagement en matière</i>	
7.4. ENGAGEMENTS FINANCIERS.....	28	<i>d'indemnité de départ à la retraite</i> .....	29
7.4.1. <i>Engagements donnés</i> .....	28		

# 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

## Projet FANO

La société a engagé un vaste plan de rationalisation et de réorganisation de ses infrastructures charentaises afin de produire plus sur moins d'espace, d'accélérer les innovations, dans un environnement mieux adapté à ses objectifs de conquête, pour le plus grand bénéfice de ses clients, tout en pérennisant l'emploi. Cette opération démarrée en 2020 s'est poursuivie sur l'exercice 2021. Le Centre de Formation a été transféré sur le site de Sillac en juillet 2020. Le transfert des Agriers vers l'usine du Gond-Pontouvre (activité électronique) et vers Sillac et celui de Rabion vers Gond-Pontouvre et Mansle ont été finalisés sur cet exercice.

## Marque Nidec – taux de redevance

Le taux de redevance de la marque Nidec, fixé par NCJ, a été révisé de 0.75 % à 1.5 % avec une date effective au 1er avril 2021

## Contexte inflationniste

La société rencontre depuis le début de l'exercice des difficultés d'approvisionnement pour ses activités de production dont la conséquence est notamment une hausse importante du prix des matières premières (acier etc.).

## Conséquence du conflit en Ukraine

Le contexte géopolitique actuel entre la Russie et l'Ukraine n'a pas d'impact sur la situation financière de la société.

A ce stade, aucune exposition directe ou indirecte n'a été recensée affectant de manière significative l'activité de la société ou ses résultats futurs.

## COVID-19

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé les activités de Moteur Leroy Somer et significativement affecté les états financiers de l'exercice 2020.

Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice 2021 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent, avec un retour au niveau d'activité pré-crise.

En effet, la société Moteur Leroy Somer considère avoir développé une structure solidement résiliente face aux effets de la crise sanitaire (réorganisation des espaces communs afin d'assurer la sécurité sanitaire des salariés, recours au chômage partiel, télétravail).

## **2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Aucun évènement significatif n'est survenu après la clôture de l'exercice.

### 3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement de l'ANC n°2020-09 du 4 décembre 2020.

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

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

#### 3.1. Immobilisations

##### 3.1.1. Modes et méthodes d'évaluation

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

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

##### 3.1.2. Méthodes utilisées pour le calcul des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

A titre indicatif, les principales durées d'utilisation retenues sont les suivantes :

Immobilisations corporelles	Durée
Constructions	20 à 30 ans
Installations techniques, mat.outillage	5 à 25 ans
Install. générales agencés, aménagés	12 ans
Autres	4 à 10 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

##### 3.1.3. Méthodes utilisées pour le calcul des dépréciations

Dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur, la société évalue le risque. La valeur nette comptable de l'actif est comparée à sa valeur actuelle. Une provision pour dépréciation est dotée ou non suivant les cas.

Une 2<sup>e</sup> méthode est appliquée en réalisant une analyse de rentabilité / rentabilité du parc vs EBITDA (ratio VNC des actifs / EBITDA).

### 3.1.4. Immobilisations financières

Participations et autres titres :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les prêts et les créances compris dans les immobilisations financières sont convertis au cours du jour de clôture de l'exercice quand ils sont exprimés en monnaie étrangère. Le montant des prêts, y compris les autres immobilisations financières, pour 7 905 K€ correspond principalement à des montants d'effort à la construction versé sous forme de prêts à des organismes spécialisés.

## 3.2. Evaluation des stocks

### 3.2.1. Coût d'acquisition

Les stocks de matières premières sont valorisés au prix moyen pondéré.

Le coût d'acquisition comprend les frais accessoires d'achat à l'exclusion de toute valeur ajoutée interne.

### 3.2.2. Valorisation

La valorisation des produits intermédiaires finis et des en-cours comporte le coût des matières et fournitures mises en œuvre, les frais directs de production, la totalité des frais indirects d'atelier et d'usine, les frais d'industrialisation nécessaires à l'élaboration de chaque produit et commande, et les amortissements économiquement justifiés. (Le coût de production ainsi obtenu ne comporte donc pas de frais commerciaux, de frais financiers et de frais de recherche et développement).

### 3.2.3. Dépréciation des stocks

La dépréciation du stock de matières premières et fournitures et de produits finis est constatée en fonction de l'ancienneté de ces stocks et des possibilités d'utilisation ou de vente.

## 3.3. Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas, en fonction du risque encouru ; il est constitué sur chacune d'elle, le cas échéant, une provision pour dépréciation.

Les créances et dettes libellées en monnaie étrangère résultant d'opérations courantes (achats, ventes) sont comptabilisées lors de l'enregistrement de la facture au cours de change moyen du mois précédent.

- Règlement des dettes et encaissement des créances :  
L'écart entre la valeur d'entrée dans le patrimoine et le montant encaissé ou payé en Euros est enregistré en résultat courant.
- Evaluation lors de la clôture :  
En fin de période les créances et dettes en monnaies étrangères, exception faite de celles concernées par des opérations de couverture, sont évaluées au cours officiel retenu par l'administration fiscale, les pertes latentes sont inscrites au débit du compte « Ecart de conversion actif », les profits latents sont comptabilisés au crédit du compte « Ecart de conversion passif ». Une provision pour risque est constituée pour compenser les pertes latentes.

### **3.4. Provisions règlementées**

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

### **3.5. Provisions pour risques et charges**

Des provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers, dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou contractuel. Elle peut également découler de pratiques de la société ou d'engagements publics ayant créé une attente légitime des tiers concernés sur le fait que la société assumera certaines responsabilités. Les hypothèses retenues pour l'évaluation de certaines provisions relèvent de la responsabilité de la Direction et reflètent la situation future estimée la plus probable, au vu des décisions prises et actions envisagées.

### **3.6. Changements de méthodes comptables, changements d'estimation et corrections d'erreurs**

#### **3.6.1. Changements de méthode comptable**

##### **Changement de méthode comptable – engagements de retraite**

Conformément à la dernière mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 du 7-13-2013 modifiée le 5-11-2021, la Société a décidé d'adopter la nouvelle méthode de répartition des droits à prestations de ses régimes à prestations définies en vertu desquels une indemnité n'est due que si le salarié est présent à la date de son départ en retraite, dont le montant dépend de l'ancienneté et est plafonnée à un certain nombre d'années de services consécutives.

Pour rappel, jusqu'alors la Société étalait son engagement de manière linéaire sur l'ensemble de la période d'emploi des salariés. L'adoption de la nouvelle méthode de répartition lui permettra d'étaler l'engagement uniquement à compter de la date à laquelle chaque année de services compte pour l'acquisition des droits à prestation, c'est-à-dire sur la période précédant l'âge de départ en retraite permettant d'atteindre le plafond

Consécutif à ce changement de réglementation comptable, les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière (IFC) ont été calculés selon la nouvelle méthode au 31 mars 2022.

La société ne comptabilise pas dans les comptes sociaux ses engagements, dont le montant est indiqué au §7.5.1 - engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite.

### 3.6.2. Changements d'estimation

Néant

### 3.6.3. Corrections d'erreurs

Néant

## 4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

### 4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

#### 4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/03/2022
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	21 525	725		425	21 825
<b>Total 1 Incorporelles</b>	<b>21 525</b>	<b>725</b>		<b>425</b>	<b>21 825</b>
Terrains	166				166
Constructions sur sol propre	2 033				2 033
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....	1 093	13			1 106
Installations générales et agencements	54 797	4 574		6 542	52 829
Installations techniques, matériels et outillages	267 838	13 548		7 721	273 665
Matériel de transport	10 890	663		312	11 240
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 540	1 158		608	11 090
Emballages récupérables et divers					
<b>Total 2 Corporelles</b>	<b>347 357</b>	<b>19 956</b>		<b>15 183</b>	<b>352 129</b>
Immobilisations corporelles en cours (1)	10 429	5 872		10 429	5 872
<b>Total 3 Encours Corporelles</b>	<b>10 429</b>	<b>5 872</b>		<b>10 429</b>	<b>5 872</b>
Acomptes	950	151		950	151
<b>TOTAL</b>	<b>380 261</b>	<b>26 704</b>		<b>26 987</b>	<b>379 977</b>

(1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

## 4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/03/2022
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	18 346	1 259	594	19 011
<b>Total 1</b>	<b>18 346</b>	<b>1 259</b>	<b>594</b>	<b>19 011</b>
Terrains				
Constructions	2 376	88		2 465
Installations générales et agencements	39 260	2 764	4 213	37 811
Installations techniques, matériels et outillages	231 389	8 843	7 303	232 928
Matériel de transport	7 933	548	221	8 261
Matériel de bureau informatique, mobilier	9 241	701	592	9 350
Emballages récupérables et divers				
<b>Total 2</b>	<b>290 199</b>	<b>12 944</b>	<b>12 329</b>	<b>290 815</b>
<b>TOTAL</b>	<b>308 545</b>	<b>14 203</b>	<b>12 923</b>	<b>309 827</b>

## 4.1.3. Provision pour dépréciation des immobilisations

Se référer au paragraphe 5.2. Etat des provisions.

## 4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en K€	Valeur Brute au 31/03/2021	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/03/2022	Provision	Valeur Nette au 31/03/2022
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	7 902	398	396	7 905		7 905
<b>TOTAL</b>	<b>7 902</b>	<b>398</b>	<b>396</b>	<b>7 905</b>		<b>7 905</b>

## 4.3. Comptes de stocks de marchandises et de travaux en cours

Le montant des stocks brut se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en K€	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/03/2022
Matières premières	48 653	4 106	44 547
Produits finis	15 503	1 241	14 261
En-cours de production de biens	30 765	1 379	29 386
<b>TOTAL</b>	<b>94 921</b>	<b>6 726</b>	<b>88 195</b>

Chiffres exprimés en K€	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/03/2021
Matières premières	30 039	4 148	25 891
Produits finis	12 704	1 327	11 377
En-cours de production de biens	22 955	1 239	21 716
<b>TOTAL</b>	<b>65 698</b>	<b>6 714</b>	<b>58 984</b>

#### 4.4. Provisions pour dépréciation des stocks et des créances

Se référer au paragraphe 5.2. Etat des Provisions.

#### 4.5. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 223 607 K€ en valeur brute au 31/03/2022 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en K€	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
<b>ACTIF IMMOBILISE :</b>	<b>7 905</b>	<b>476</b>	<b>7 428</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	7 779	350	7 428
Autres immobilisations financières	126	126	
<b>ACTIF CIRCULANT :</b>	<b>215 702</b>	<b>215 592</b>	<b>110</b>
Clients	174 737	174 737	
Clients douteux	110		110
Personnel et comptes rattachés	213	213	
Organismes sociaux	4	4	
Etat : impôts et taxes diverses	17 216	17 216	
Groupe et associés	9 750	9 750	
Débiteurs divers	3 627	3 627	
Charges constatées d'avance	10 045	10 045	
<b>TOTAL</b>	<b>223 607</b>	<b>216 068</b>	<b>7 538</b>
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	398		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	338		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

#### 4.6. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/03/2022	Net 31/03/2021
Créances clients et comptes rattachés	174 847	129	174 718	136 249
Autres créances	30 810		30 810	40 214
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL</b>	<b>205 657</b>	<b>129</b>	<b>205 528</b>	<b>176 463</b>

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au paragraphe 5.2.6.

#### 4.7. Créances représentées par des effets de commerce

Les effets de commerce sont inclus dans le poste « Créances clients et comptes rattachés » :

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2022	Au 31/03/2021
Effets de commerce	21	16
<b>TOTAL</b>	<b>21</b>	<b>16</b>

#### 4.8. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2022	Au 31/03/2021
Avoirs à recevoir	832	1 635
Acomptes CVAE	1 080	2 037
Clients – Factures à établir	8 921	4 639
Aides à l'emploi ou à la formation	472	1 076
<b>TOTAL</b>	<b>11 305</b>	<b>9 387</b>

#### 4.9. Comptes de régularisation

##### 4.9.1. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 10 045 K€.

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2022	Au 31/03/2021
Marchandises facturées avant le 31/03	5 423	2 333
Crédit-bail, loyers	803	994
Divers	3 817	3 409
<b>TOTAL</b>	<b>10 045</b>	<b>6 736</b>

## 4.9.2. Ecart de conversion

ECART ACTIF		ECART PASSIF	
	K Euros		K Euros
Diminution des créances		Diminution des dettes	1
Augmentation des dettes	75	Augmentation des créances	139
<b>TOTAL</b>	<b>75</b>	<b>TOTAL</b>	<b>140</b>

## 5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

### 5.1. Capitaux propres

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Augmentation	Diminution	Au 31/03/2022
Capital	38 680			38 680
Réserve légale	6 580			6 580
Autres réserves	15 228			15 228
Report à nouveau débiteur	(33 508)		28 269	(61 776)
Résultat de l'exercice	(28 268)	28 269	16 472	(16 472)
Subventions investissements		1 600		1 600
Provisions réglementées	17 226	4 124	3 420	17 930
<b>TOTAL</b>	<b>15 938</b>	<b>33 933</b>	<b>48 161</b>	<b>1 770</b>

Le capital social est composé de 4.316.262 actions d'une valeur nominale 8,96 euros.

Des subventions d'investissements ont été accordées sur l'exercice par la BPI et la région Nouvelle-Aquitaine pour le développement de l'appareil productif et des projets innovants.

### 5.9. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

#### 5.9.1. Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 31/03/2021	Dotations	Reprises	Au 31/03/2022
Provisions pour litige prud'homal et juridique	3 334	55	1 631	1 757
Provisions pour garantie Clients	7 572	7 120	4 650	10 042
Provisions pour perte de marchés à terme				
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change	21	10	21	11
<b>TOTAL</b>	<b>10 927</b>	<b>7 185</b>	<b>6 302</b>	<b>11 810</b>

## 5.9.2. Provisions pour charges

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Dotations	Reprises	Au 31/03/2022
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts	879		879	
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	5 071		3 973	1 097
<b>TOTAL</b>	<b>5 950</b>		<b>4 852</b>	<b>1 097</b>

Le contentieux provisionné suite au contrôle URSSAF portant sur les années 2014-2015-2016 a été dénoué sur l'exercice et a fait l'objet d'une reprise de 4 M€.

## 5.9.3. Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Dotations	Reprises	Au 31/03/2022
Provisions sur immos incorporelles	1	3		4
Provisions sur immos corporelles	7 125		3 750	3 376
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions autres immos financières				
<b>TOTAL</b>	<b>7 126</b>	<b>3</b>	<b>3 750</b>	<b>3 380</b>

5.9.4. Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Dotations	Reprises	Au 31/03/2022
Amortissements dérogatoires	17 226	4 124	3 420	17 931
<b>TOTAL</b>	<b>17 226</b>	<b>4 124</b>	<b>3 420</b>	<b>17 931</b>

5.9.5. Provisions pour dépréciation des stocks

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Dotations	Reprises	Au 31/03/2022
Matières premières	4 148	4 106	4 148	4 106
En cours	1 239	1 379	1 239	1 379
Produits finis	1 327	1 242	1 327	1 242
<b>TOTAL</b>	<b>6 714</b>	<b>6 725</b>	<b>6 714</b>	<b>6 725</b>

5.9.6. Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Dotations	Reprises	Au 31/03/2022
Poste : Clients douteux	401	129	401	129
Poste : Autres créances				
<b>TOTAL</b>	<b>401</b>	<b>129</b>	<b>401</b>	<b>129</b>

5.10. Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	162 473	162 473		
Personnel et comptes rattachés	22 774	22 774		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 303	11 303		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 260	1 260		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	2 745	2 745		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 205	3 205		
Groupe et associés	152 028	152 028		
Autres dettes	3 177	3 177		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	631	631		
<b>TOTAL</b>	<b>359 596</b>	<b>359 956</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

### 5.11. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 344	21 744
Dettes fiscales et sociales	28 219	33 542
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	476	1 330
Autres dettes	2 911	2 623
<b>DETTES</b>	<b>78 950</b>	<b>59 239</b>

### 5.12. Comptes de régularisation

#### 5.12.1. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance pour un montant de 613 K€ correspondent à des produits factures mais reclassés en stocks suite au retraitement des incoterms.

#### 5.12.2. Ecart de conversion

Se référer au paragraphe 4.9.2.

## 6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### 6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en milliers d'euros	Exercice 2022	Exercice 2021
France	193 870	157 629
Europe	293 657	238 386
Asie Pacific	70 224	61 882
Amérique du Nord	50 758	25 218
Autres pays	15 379	18 478
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>623 888</b>	<b>501 593</b>

Répartition par produits :

Chiffres exprimés en milliers d'euros	Exercice 2022	Exercice 2021
Alternateurs	224 959	179 001
Moteurs	235 856	185 640
Electronique	33 662	32 423
Services	33 359	28 058
Autres produits	96 051	76 471
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>623 888</b>	<b>501 593</b>

## 6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2022	Au 31/03/2021
Production stockée	10 628	(2 279)
Production immobilisée	925	1 638
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	15 505	9 919
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	19 807	9 393
<b>TOTAL</b>	<b>46 866</b>	<b>18 672</b>

## 6.3. Transferts de charges

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2022	Au 31/03/2021
Honoraires	3	13
Frais de déplacements	6	11
Frais de personnel	376	283
IFC et pensions	291	
Remboursements divers	103	(180)
Matières premières	1 217	
<b>TOTAL</b>	<b>1 707</b>	<b>127</b>

## 6.4. Rémunération du Commissaire aux comptes

Honoraires comptabilisés en charges (en K€)

	Certification des comptes	Autres missions
PWC	422	
<b>TOTAL</b>	<b>422</b>	<b>0</b>

## 6.5. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à (658) K€ et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>359</b>	<b>278</b>
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	359	278
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1 017</b>	<b>1 095</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	840	772
Différences négatives de change	177	323
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(658)</b>	<b>(817)</b>

## 6.6. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de (4 311) K€ s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>8 003</b>	<b>6 059</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	80	158
Produits exceptionnels sur opérations en capital	399	126
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 524	5 775
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>12 314</b>	<b>14 808</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	871	7 586
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 858	114
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8 585	7 107
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(4 311)</b>	<b>(8 749)</b>

## 6.7. Impôt sur les bénéfices

La société MOTEURS LEROY SOMER est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société NIDEC LEROY SOMER HOLDING .

La convention d'intégration fiscale prévoit une répartition des charges d'impôts au sein du groupe intégré tel que constitué par la société mère en application de l'article 223A du code général des impôts, en mettant à la charge de la société filiale le montant des impôts qu'elle aurait dû acquitter si elle n'avait pas été membre du groupe.

### 6.7.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité

Chiffres en K€	Courant	Exceptionnel	Total
Résultat avant impôts	(13 793)	(4 311)	(18 104)
Impôt	1 632		1 632
RESULTAT NET	(12 161)	(4 311)	(16 472)

### 6.7.2. Fiscalité différée

Le résultat net comptable de l'exercice est de (16 472) K€. La situation fiscale latente et différé au 31/03/2022 a pour incidence une diminution de la créance d'impôt future qui s'élèvera à 0 K€.

## 7. INFORMATIONS DIVERSES

### 7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2022, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2022	Effectif
Ingénieurs et Cadres	398
Agents de maîtrise, techniciens et employés	534
Ouvriers	1 267
<b>TOTAL</b>	<b>2 199</b>

### 7.2. Identité de la société mère consolidante

Les comptes du Groupe LEROY-SOMER sont intégrés dans ceux de la Société NIDEC CORPORATION située 338 Tonoshiro-cho, Kuze, Minami-ku, Kyoto, 601-8205, Japan.

Les comptes de Moteurs Leroy Somer sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale.

### 7.3. Rémunération des organes d'administration

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

### 7.4. Engagements financiers

#### 7.4.1. Engagements donnés

Cautions sur marchés et divers : 5 447 K€

#### 7.4.2. Couvertures

La société a également souscrit des couvertures de cuivre.

Au 31/03/2022, les couvertures sur les matières encore en cours portent sur :

Cuivre : 904 tonnes pour 8 801 K\$.

Les contrats sont en cours jusqu'en décembre 2022.

#### 7.4.3. Supply Chain Finance

La société a mis en place un programme de financement de la chaîne d'approvisionnement (dits « Supply Chain Finance ») avec un fournisseur. Il s'agit d'affacturage inversé (« reverse factoring »), qui est un mode de financement des créances clients de nos fournisseurs.

Au 31/03/2022, l'encours ainsi financé s'élevait à 6 753 K€.

#### 7.4.4. Crédit-bail

La société ne dispose d'aucun contrat de crédit-bail.

### 7.6. Engagements sur le personnel

#### 7.5.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

Le montant total des engagements de retraite s'élève à 85 840 K€ au 31 mars 2022. L'évaluation des engagements est réalisée par un actuaire externe sur la base d'hypothèses actuarielles, incluant un taux d'actualisation de 1,7 % selon la méthode « Projected Unit Credit - Service Pro-Rata ».

Ces engagements, non provisionnés dans les comptes sociaux annuels, sont partiellement financés par des contrats d'assurance souscrits auprès d'AXA France VIE. Les montants des fonds au 31 mars 2022 sont de 22 437 K€. Le montant net restant non couvert s'élève donc à 63 403 K€.

**MOTEURS LEROY-SOMER**  
Société par actions simplifiée au capital de 38 679 664 Euros  
Siège social : Boulevard Marcellin Leroy – CS 10015  
16915 ANGOULEME Cedex 9  
338 567 258 RCS ANGOULEME

---

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 30 SEPTEMBRE 2022**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022**

**RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE**

**DEUXIÈME DÉCISION**

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à – 16 472 249 euros de la manière suivante :

- Au report à nouveau, soit ..... - 16 472 249 euros.

L'associé unique, constate qu'à la suite de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Mars 2022, les capitaux propres restent inférieurs à la moitié du capital social.

L'associée unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.



---

**Extrait certifié conforme à l'original**  
**Le Directeur Général**  
**Guillaume LEGRAS**

**MOTEURS LEROY-SOMER**

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 mars 2022)**



## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 mars 2022)**

A l'associé unique  
**MOTEURS LEROY-SOMER**  
2 Boulevard Marcellin Leroy  
16000 ANGOULEME

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MOTEURS LEROY-SOMER relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

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

---

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, Immeuble Le Sully 1, place Occitane, B.P. 28036 31080 Toulouse Cedex 06  
Téléphone: +33 (0)5 62 27 57 57, [www.pwc.fr](http://www.pwc.fr)*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode comptable relatif à l'Engagement hors bilan en matière de pensions et retraites décrit dans la note « 7.5.1 Engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite » de l'annexe aux comptes annuels qui expose l'incidence de la première application de la recommandation n°2013-02 de l'ANC modifiée le 5 novembre 2021 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraites.

## Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne les immobilisations corporelles, les stocks, les créances clients et comptes rattachés ainsi que les provisions pour risques et charges.

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

## Vérifications spécifiques

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

## ***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique***

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : les informations relatives aux délais de paiement présentent des erreurs en raison d'un mauvais paramétrage système. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

### **Autres informations**

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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

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

Fait à Toulouse, le 20 septembre 2022

Le commissaire aux comptes  
**PricewaterhouseCoopers Audit**

Bertrand Cuq  
Associé



# 2022

COMPTES ANNUELS  
SAS MOTEURS LEROY SOMER  
EXERCICE CLOS LE 31/03/2022

CHIFFRES EN K€

# I. BILAN AU 31/03/2022

## A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/03/2022	Net 31/03/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	170	170		
Autres immobilisations incorporelles	21 655	18 845	2 810	3 348
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	166		166	166
Constructions	3 139	2 465	674	745
Installations techniques, mat. et outillage	273 665	236 304	37 360	34 937
Autres immobilisations corporelles	75 160	55 422	19 737	14 184
Immobilisations en cours	5 872		5 872	10 428
Avances et acomptes	151		151	950
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 779		7 779	7 765
Autres immobilisations financières	126		126	137
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>387 882</b>	<b>313 207</b>	<b>74 676</b>	<b>72 662</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	48 653	4 106	44 547	25 891
En-cours de production de biens	30 765	1 379	29 386	21 716
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	15 503	1 242	14 262	11 377
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	83		83	68
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	174 847	129	174 718	136 249
Autres créances	30 810		30 810	40 214
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités	1 444		1 444	1 840
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	10 045		10 045	5 404
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>312 150</b>	<b>6 855</b>	<b>305 295</b>	<b>242 760</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	75		75	38
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>700 108</b>	<b>320 062</b>	<b>380 045</b>	<b>315 461</b>

## B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
Capital social ou individuel (dont versé : 38 680 )	38 680	38 680
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	6 580	6 580
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours : )		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes : )	15 228	15 228
Report à nouveau	(61 777)	(33 508)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>(16 472)</b>	<b>(28 269)</b>
Subventions d'investissement	1 600	
Provisions réglementées	17 931	17 226
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 770</b>	<b>15 938</b>
Provisions pour risques	11 810	10 927
Provisions pour charges	1 097	5 950
<b>PROVISIONS</b>	<b>12 907</b>	<b>16 877</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic : )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 632	4 113
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 474	101 734
Dettes fiscales et sociales	38 081	45 251
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 205	4 163
Autres dettes	155 206	126 849
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	631	417
<b>DETTES</b>	<b>365 229</b>	<b>282 528</b>
Ecart de conversion passif	140	119
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>380 045</b>	<b>315 461</b>

## II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/03/2022

Rubriques	Exercice 2022			Exercice 2021
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	303 668	300 243	603 912	482 998
Production vendue de services		19 977	19 977	18 595
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>303 668</b>	<b>320 221</b>	<b>623 889</b>	<b>501 593</b>
Production stockée			10 628	(2 279)
Production immobilisée			925	1 638
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			19 807	9 393
Autres produits			15 506	9 919
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>670 755</b>	<b>520 265</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			368 852	269 787
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			21 257	10 972
Autres achats et charges externes			120 568	92 069
Impôts, taxes et versements assimilés			7 520	9 129
Salaires et traitements			84 387	86 847
Charges sociales			38 288	34 899
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 101	12 835
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 515	6 939
Dotations aux provisions			7 269	4 308
Autres charges			19 133	12 654
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>683 890</b>	<b>540 439</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(13 135)</b>	<b>(20 174)</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>359</b>	<b>278</b>
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			359	278
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>1 017</b>	<b>1 095</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			840	772
Différences négatives de change			177	323
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>(658)</b>	<b>(817)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>(13 793)</b>	<b>(20 991)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			<b>8 003</b>	<b>6 059</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			80	158
Produits exceptionnels sur opérations en capital			399	126
Reprises sur provisions et transferts de charges			7 524	5 775
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			<b>12 314</b>	<b>14 808</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			871	7 586
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			2 858	114
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			8 585	7 107
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>(4 311)</b>	<b>(8 749)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			(1 632)	(1 471)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			<b>679 116</b>	<b>526 602</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			<b>695 589</b>	<b>554 871</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>			<b>(16 472)</b>	<b>(28 269)</b>

## III. ANNEXE

<b>1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</b> .....	<b>7</b>	<b>4.4. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS ET DES CREANCES</b> .....	<b>16</b>
<b>2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE</b> .....	<b>8</b>	<b>4.5. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES</b> .....	<b>16</b>
<b>3. REGLES ET METHODES COMPTABLES</b> .....	<b>9</b>	<b>4.6. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES ...</b>	<b>17</b>
<b>3.1. IMMOBILISATIONS</b> .....	<b>9</b>	<b>4.7. CREANCES REPRESENTEES PAR DES EFFETS DE COMMERCE</b> .....	<b>17</b>
<b>3.1.1. Modes et méthodes d'évaluation</b> .....	<b>9</b>	<b>4.8. PRODUITS A RECEVOIR</b> .....	<b>17</b>
<b>3.1.2. Méthodes utilisées pour le calcul des amortissements</b> .....	<b>9</b>	<b>4.9. COMPTES DE REGULARISATION</b> .....	<b>18</b>
<b>3.1.3. Méthodes utilisées pour le calcul des dépréciations</b> .....	<b>10</b>	<b>4.9.1. Charges constatées d'avance</b> .....	<b>18</b>
<b>3.1.4. Immobilisations financières</b> .....	<b>10</b>	<b>4.9.2. Ecart de conversion</b> .....	<b>18</b>
<b>3.2. EVALUATION DES STOCKS</b> .....	<b>10</b>	<b>5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF</b> .....	<b>19</b>
<b>3.2.1. Coût d'acquisition</b> .....	<b>10</b>	<b>5.1. CAPITAUX PROPRES</b> .....	<b>19</b>
<b>3.2.2. Valorisation</b> .....	<b>10</b>	<b>5.9. ETAT DES PROVISIONS</b> .....	<b>19</b>
<b>3.2.3. Dépréciation des stocks</b> .....	<b>10</b>	<b>5.9.1. Provisions pour risques</b> .....	<b>19</b>
<b>3.3. CREANCES ET DETTES</b> .....	<b>11</b>	<b>5.9.2. Provisions pour charges</b> .....	<b>20</b>
<b>3.4. PROVISIONS REGLEMENTEES</b> .....	<b>11</b>	<b>5.9.3. Provision pour dépréciation des immobilisations</b> .....	<b>20</b>
<b>3.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b> .....	<b>11</b>	<b>5.9.4. Provision amortissements dérogatoires</b> .....	<b>21</b>
<b>3.6. CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES, CHANGEMENTS D'ESTIMATION ET CORRECTIONS D'ERREURS</b> .....	<b>12</b>	<b>5.9.5. Provisions pour dépréciation des stocks</b> .....	<b>21</b>
<b>3.6.1. Changements de méthode comptable</b> .....	<b>12</b>	<b>5.9.6. Provisions pour dépréciation des créances</b> .....	<b>21</b>
<b>3.6.2. Changements d'estimation</b> .....	<b>12</b>	<b>5.10. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES</b> .....	<b>22</b>
<b>3.6.3. Corrections d'erreurs</b> .....	<b>12</b>	<b>5.11. CHARGES A PAYER</b> .....	<b>23</b>
<b>4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF</b> .....	<b>13</b>	<b>5.12. COMPTES DE REGULARISATION</b> .....	<b>23</b>
<b>4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES</b> .....	<b>13</b>	<b>5.12.1. Produits constatés d'avance</b> .....	<b>23</b>
<b>4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice</b> .....	<b>13</b>	<b>5.12.2. Ecart de conversion</b> .....	<b>23</b>
<b>4.1.2. Tableau des amortissements</b> .....	<b>14</b>	<b>6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT</b> .....	<b>24</b>
<b>4.1.3. Provision pour dépréciation des immobilisations</b> .....	<b>14</b>	<b>6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b> .....	<b>24</b>
<b>4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b> .....	<b>15</b>	<b>6.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b> .....	<b>25</b>
<b>4.3. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS</b> .....	<b>15</b>	<b>6.3. TRANSFERTS DE CHARGES</b> .....	<b>25</b>
		<b>6.4. REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES</b> .....	<b>25</b>
		<b>6.5. RESULTAT FINANCIER</b> .....	<b>26</b>
		<b>6.6. RESULTAT EXCEPTIONNEL</b> .....	<b>26</b>
		<b>6.7. IMPOT SUR LES BENEFICES</b> .....	<b>27</b>
		<b>6.7.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfiques lié à l'activité</b> .....	<b>27</b>

6.7.2. <i>Fiscalité différée</i> .....	27	<i>Cautions sur marchés et divers : 5 447 K€</i>	28
<b>7. INFORMATIONS DIVERSES</b> .....	<b>28</b>	7.4.2. <i>Couvertures</i> .....	28
7.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE .....	28	7.4.3. <i>Supply Chain Finance</i> .....	29
7.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE...	28	7.4.4. <i>Crédit-bail</i> .....	29
7.3. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION.....	28	7.6. ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL .....	29
7.4. ENGAGEMENTS FINANCIERS.....	28	7.5.1. <i>Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite</i> .....	29
7.4.1. <i>Engagements donnés</i> .....	28		

# 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

## Projet FANO

La société a engagé un vaste plan de rationalisation et de réorganisation de ses infrastructures charentaises afin de produire plus sur moins d'espace, d'accélérer les innovations, dans un environnement mieux adapté à ses objectifs de conquête, pour le plus grand bénéfice de ses clients, tout en pérennisant l'emploi. Cette opération démarrée en 2020 s'est poursuivie sur l'exercice 2021. Le Centre de Formation a été transféré sur le site de Sillac en juillet 2020. Le transfert des Agriers vers l'usine du Gond-Pontouvre (activité électronique) et vers Sillac et celui de Rabion vers Gond-Pontouvre et Mansle ont été finalisés sur cet exercice.

## Marque Nidec – taux de redevance

Le taux de redevance de la marque Nidec, fixé par NCJ, a été révisé de 0.75 % à 1.5 % avec une date effective au 1er avril 2021

## Contexte inflationniste

La société rencontre depuis le début de l'exercice des difficultés d'approvisionnement pour ses activités de production dont la conséquence est notamment une hausse importante du prix des matières premières (acier etc.).

## Conséquence du conflit en Ukraine

Le contexte géopolitique actuel entre la Russie et l'Ukraine n'a pas d'impact sur la situation financière de la société.

A ce stade, aucune exposition directe ou indirecte n'a été recensée affectant de manière significative l'activité de la société ou ses résultats futurs.

## COVID-19

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé les activités de Moteur Leroy Somer et significativement affecté les états financiers de l'exercice 2020.

Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice 2021 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent, avec un retour au niveau d'activité pré-crise.

En effet, la société Moteur Leroy Somer considère avoir développé une structure solidement résiliente face aux effets de la crise sanitaire (réorganisation des espaces communs afin d'assurer la sécurité sanitaire des salariés, recours au chômage partiel, télétravail).

## **2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Aucun évènement significatif n'est survenu après la clôture de l'exercice.

### 3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement de l'ANC n°2020-09 du 4 décembre 2020.

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

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

#### 3.1. Immobilisations

##### 3.1.1. Modes et méthodes d'évaluation

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

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

##### 3.1.2. Méthodes utilisées pour le calcul des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. A titre indicatif, les principales durées d'utilisation retenues sont les suivantes :

Immobilisations corporelles	Durée
Constructions	20 à 30 ans
Installations techniques, mat.outillage	5 à 25 ans
Install. générales agencés, aménagés	12 ans
Autres	4 à 10 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

### 3.1.3. Méthodes utilisées pour le calcul des dépréciations

Dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur, la société évalue le risque. La valeur nette comptable de l'actif est comparée à sa valeur actuelle. Une provision pour dépréciation est dotée ou non suivant les cas.

Une 2<sup>e</sup> méthode est appliquée en réalisant une analyse de rentabilité / rentabilité du parc vs EBITDA (ratio VNC des actifs / EBITDA).

### 3.1.4. Immobilisations financières

Participations et autres titres :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les prêts et les créances compris dans les immobilisations financières sont convertis au cours du jour de clôture de l'exercice quand ils sont exprimés en monnaie étrangère. Le montant des prêts, y compris les autres immobilisations financières, pour 7 905 K€ correspond principalement à des montants d'effort à la construction versé sous forme de prêts à des organismes spécialisés.

## 3.2. Evaluation des stocks

### 3.2.1. Coût d'acquisition

Les stocks de matières premières sont valorisés au prix moyen pondéré.

Le coût d'acquisition comprend les frais accessoires d'achat à l'exclusion de toute valeur ajoutée interne.

### 3.2.2. Valorisation

La valorisation des produits intermédiaires finis et des en-cours comporte le coût des matières et fournitures mises en œuvre, les frais directs de production, la totalité des frais indirects d'atelier et d'usine, les frais d'industrialisation nécessaires à l'élaboration de chaque produit et commande, et les amortissements économiquement justifiés. (Le coût de production ainsi obtenu ne comporte donc pas de frais commerciaux, de frais financiers et de frais de recherche et développement).

### 3.2.3. Dépréciation des stocks

La dépréciation du stock de matières premières et fournitures et de produits finis est constatée en fonction de l'ancienneté de ces stocks et des possibilités d'utilisation ou de vente.

### **3.3. Créances et dettes**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas, en fonction du risque encouru ; il est constitué sur chacune d'elle, le cas échéant, une provision pour dépréciation.

Les créances et dettes libellées en monnaie étrangère résultant d'opérations courantes (achats, ventes) sont comptabilisées lors de l'enregistrement de la facture au cours de change moyen du mois précédent.

- Règlement des dettes et encaissement des créances :  
L'écart entre la valeur d'entrée dans le patrimoine et le montant encaissé ou payé en Euros est enregistré en résultat courant.
- Evaluation lors de la clôture :  
En fin de période les créances et dettes en monnaies étrangères, exception faite de celles concernées par des opérations de couverture, sont évaluées au cours officiel retenu par l'administration fiscale, les pertes latentes sont inscrites au débit du compte « Ecart de conversion actif », les profits latents sont comptabilisés au crédit du compte « Ecart de conversion passif ». Une provision pour risque est constituée pour compenser les pertes latentes.

### **3.4. Provisions règlementées**

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

### **3.5. Provisions pour risques et charges**

Des provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers, dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou contractuel. Elle peut également découler de pratiques de la société ou d'engagements publics ayant créé une attente légitime des tiers concernés sur le fait que la société assumera certaines responsabilités. Les hypothèses retenues pour l'évaluation de certaines provisions relèvent de la responsabilité de la Direction et reflètent la situation future estimée la plus probable, au vu des décisions prises et actions envisagées.

### **3.6. Changements de méthodes comptables, changements d'estimation et corrections d'erreurs**

#### **3.6.1. Changements de méthode comptable**

##### **Changement de méthode comptable – engagements de retraite**

Consécutif à un changement de réglementation comptable (mise à jour de la recommandation n° 2013-02 de l'ANC en novembre 2021), les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière (IFC) ont été calculés selon la nouvelle méthode au 31 mars 2022.

La société ne comptabilise pas dans les comptes sociaux ses engagements, dont le montant est indiqué au §7.5.1 - engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite.

#### **3.6.2. Changements d'estimation**

Néant

#### **3.6.3. Corrections d'erreurs**

Néant

## 4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

### 4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

#### 4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/03/2022
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	21 525	725		425	21 825
<b>Total 1 Incorporelles</b>	<b>21 525</b>	<b>725</b>		<b>425</b>	<b>21 825</b>
Terrains	166				166
Constructions sur sol propre	2 033				2 033
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....	1 093	13			1 106
Installations générales et agencements	54 797	4 574		6 542	52 829
Installations techniques, matériels et outillages	267 838	13 548		7 721	273 665
Matériel de transport	10 890	663		312	11 240
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 540	1 158		608	11 090
Emballages récupérables et divers					
<b>Total 2 Corporelles</b>	<b>347 357</b>	<b>19 956</b>		<b>15 183</b>	<b>352 129</b>
Immobilisations corporelles en cours (1)	10 429	5 872		10 429	5 872
<b>Total 3 Encours Corporelles</b>	<b>10 429</b>	<b>5 872</b>		<b>10 429</b>	<b>5 872</b>
Acomptes	950	151		950	151
<b>TOTAL</b>	<b>380 261</b>	<b>26 704</b>		<b>26 987</b>	<b>379 977</b>

(1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

#### 4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/03/2022
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	18 346	1 259	594	19 011
<b>Total 1</b>	<b>18 346</b>	<b>1 259</b>	<b>594</b>	<b>19 011</b>
Terrains				
Constructions	2 376	88		2 465
Installations générales et agencements	39 260	2 764	4 213	37 811
Installations techniques, matériels et outillages	231 389	8 843	7 303	232 928
Matériel de transport	7 933	548	221	8 261
Matériel de bureau informatique, mobilier	9 241	701	592	9 350
Emballages récupérables et divers				
<b>Total 2</b>	<b>290 199</b>	<b>12 944</b>	<b>12 329</b>	<b>290 815</b>
<b>TOTAL</b>	<b>308 545</b>	<b>14 203</b>	<b>12 923</b>	<b>309 827</b>

#### 4.1.3. Provision pour dépréciation des immobilisations

Se référer au paragraphe [5.2. Etat des provisions.](#)

## 4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en K€	Valeur Brute au 31/03/2021	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/03/2022	Provision	Valeur Nette au 31/03/2022
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	7 902	398	396	7 905		7 905
<b>TOTAL</b>	<b>7 902</b>	<b>398</b>	<b>396</b>	<b>7 905</b>		<b>7 905</b>

## 4.3. Comptes de stocks de marchandises et de travaux en cours

Le montant des stocks brut se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en K€	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/03/2022
Matières premières	48 653	4 106	44 547
Produits finis	15 503	1 241	14 261
En-cours de production de biens	30 765	1 379	29 386
<b>TOTAL</b>	<b>94 921</b>	<b>6 726</b>	<b>88 195</b>

Chiffres exprimés en K€	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/03/2021
Matières premières	30 039	4 148	25 891
Produits finis	12 704	1 327	11 377
En-cours de production de biens	22 955	1 239	21 716
<b>TOTAL</b>	<b>65 698</b>	<b>6 714</b>	<b>58 984</b>

#### 4.4. Provisions pour dépréciation des stocks et des créances

Se référer au paragraphe [5.2. Etat des Provisions.](#)

#### 4.5. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 223 607 K€ en valeur brute au 31/03/2022 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en K€	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
<b>ACTIF IMMOBILISE :</b>	<b>7 905</b>	<b>476</b>	<b>7 428</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	7 779	350	7 428
Autres immobilisations financières	126	126	
<b>ACTIF CIRCULANT :</b>	<b>215 702</b>	<b>215 592</b>	<b>110</b>
Clients	174 737	174 737	
Clients douteux	110		110
Personnel et comptes rattachés	213	213	
Organismes sociaux	4	4	
Etat : impôts et taxes diverses	17 216	17 216	
Groupe et associés	9 750	9 750	
Débiteurs divers	3 627	3 627	
Charges constatées d'avance	10 045	10 045	
<b>TOTAL</b>	<b>223 607</b>	<b>216 068</b>	<b>7 538</b>
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	398		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	338		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

#### 4.6. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/03/2022	Net 31/03/2021
Créances clients et comptes rattachés	174 847	129	174 718	136 249
Autres créances	30 810		30 810	40 214
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL</b>	<b>205 657</b>	<b>129</b>	<b>205 528</b>	<b>176 463</b>

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au [paragraphe 5.2.6](#).

#### 4.7. Créances représentées par des effets de commerce

Les effets de commerce sont inclus dans le poste « Créances clients et comptes rattachés » :

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2022	Au 31/03/2021
Effets de commerce	21	16
<b>TOTAL</b>	<b>21</b>	<b>16</b>

#### 4.8. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2022	Au 31/03/2021
Avoirs à recevoir	832	1 635
Acomptes CVAE	1 080	2 037
Clients – Factures à établir	8 921	4 639
Aides à l'emploi ou à la formation	472	1 076
<b>TOTAL</b>	<b>11 305</b>	<b>9 387</b>

## 4.9. Comptes de régularisation

### 4.9.1. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 10 045 K€.

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2022	Au 31/03/2021
Marchandises facturées avant le 31/03	5 423	2 333
Crédit-bail, loyers	803	994
Divers	3 817	3 409
<b>TOTAL</b>	<b>10 045</b>	<b>6 736</b>

### 4.9.2. Ecart de conversion

ECART ACTIF		ECART PASSIF	
	K Euros		K Euros
Diminution des créances		Diminution des dettes	1
Augmentation des dettes	75	Augmentation des créances	139
<b>TOTAL</b>	<b>75</b>	<b>TOTAL</b>	<b>140</b>

## 5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

### 5.1. Capitaux propres

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Augmentation	Diminution	Au 31/03/2022
Capital	38 680			38 680
Réserve légale	6 580			6 580
Autres réserves	15 228			15 228
Report à nouveau débiteur	(33 508)		28 269	(61 776)
Résultat de l'exercice	(28 268)	28 269	16 472	(16 472)
Subventions investissements		1 600		1 600
Provisions réglementées	17 226	4 124	3 420	17 930
<b>TOTAL</b>	<b>15 938</b>	<b>33 933</b>	<b>48 161</b>	<b>1 770</b>

Le capital social est composé de 4.316.262 actions d'une valeur nominale 8,96 euros.

Des subventions d'investissements ont été accordées sur l'exercice par la BPI et la région Nouvelle-Aquitaine pour le développement de l'appareil productif et des projets innovants.

### 5.9. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

#### 5.9.1. Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 31/03/2021	Dotations	Reprises	Au 31/03/2022
Provisions pour litige prud'homal et juridique	3 334	55	1 631	1 757
Provisions pour garantie Clients	7 572	7 120	4 650	10 042
Provisions pour perte de marchés à terme				
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change	21	10	21	11
<b>TOTAL</b>	<b>10 927</b>	<b>7 185</b>	<b>6 302</b>	<b>11 810</b>

## 5.9.2. Provisions pour charges

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Dotations	Reprises	Au 31/03/2022
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts	879		879	
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	5 071		3 973	1 097
<b>TOTAL</b>	<b>5 950</b>		<b>4 852</b>	<b>1 097</b>

Le contentieux provisionné suite au contrôle URSSAF portant sur les années 2014-2015-2016 a été dénoué sur l'exercice et a fait l'objet d'une reprise de 4 M€.

## 5.9.3. Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Dotations	Reprises	Au 31/03/2022
Provisions sur immos incorporelles	1	3		4
Provisions sur immos corporelles	7 125		3 750	3 376
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions autres immos financières				
<b>TOTAL</b>	<b>7 126</b>	<b>3</b>	<b>3 750</b>	<b>3 380</b>

## 5.9.4. Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Dotations	Reprises	Au 31/03/2022
Amortissements dérogatoires	17 226	4 124	3 420	17 931
<b>TOTAL</b>	<b>17 226</b>	<b>4 124</b>	<b>3 420</b>	<b>17 931</b>

## 5.9.5. Provisions pour dépréciation des stocks

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Dotations	Reprises	Au 31/03/2022
Matières premières	4 148	4 106	4 148	4 106
En cours	1 239	1 379	1 239	1 379
Produits finis	1 327	1 242	1 327	1 242
<b>TOTAL</b>	<b>6 714</b>	<b>6 725</b>	<b>6 714</b>	<b>6 725</b>

## 5.9.6. Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Dotations	Reprises	Au 31/03/2022
Poste : Clients douteux	401	129	401	129
Poste : Autres créances				
<b>TOTAL</b>	<b>401</b>	<b>129</b>	<b>401</b>	<b>129</b>

### 5.10. Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	162 473	162 473		
Personnel et comptes rattachés	22 774	22 774		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 303	11 303		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 260	1 260		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	2 745	2 745		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 205	3 205		
Groupe et associés	152 028	152 028		
Autres dettes	3 177	3 177		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	631	631		
<b>TOTAL</b>	<b>359 596</b>	<b>359 956</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

### 5.11. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 344	21 744
Dettes fiscales et sociales	28 219	33 542
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	476	1 330
Autres dettes	2 911	2 623
<b>DETTES</b>	<b>78 950</b>	<b>59 239</b>

### 5.12. Comptes de régularisation

#### 5.12.1. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance pour un montant de 613 K€ correspondent à des produits factures mais reclassés en stocks suite au retraitement des incoterms.

#### 5.12.2. Ecart de conversion

Se référer au [paragraphe 4.9.2.](#)

## 6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### 6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en milliers d'euros	Exercice 2022	Exercice 2021
France	193 870	157 629
Europe	293 657	238 386
Asie Pacific	70 224	61 882
Amérique du Nord	50 758	25 218
Autres pays	15 379	18 478
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>623 888</b>	<b>501 593</b>

Répartition par produits :

Chiffres exprimés en milliers d'euros	Exercice 2022	Exercice 2021
Alternateurs	224 959	179 001
Moteurs	235 856	185 640
Electronique	33 662	32 423
Services	33 359	28 058
Autres produits	96 051	76 471
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>623 888</b>	<b>501 593</b>

**6.2. Autres produits d'exploitation**

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2022	Au 31/03/2021
Production stockée	10 628	(2 279)
Production immobilisée	925	1 638
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	15 505	9 919
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	19 807	9 393
<b>TOTAL</b>	<b>46 866</b>	<b>18 672</b>

**6.3. Transferts de charges**

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2022	Au 31/03/2021
Honoraires	3	13
Frais de déplacements	6	11
Frais de personnel	376	283
IFC et pensions	291	
Remboursements divers	103	(180)
Matières premières	1 217	
<b>TOTAL</b>	<b>1 707</b>	<b>127</b>

**6.4. Rémunération du Commissaire aux comptes**

Honoraires comptabilisés en charges (en K€)

	Certification des comptes	Autres missions
PWC	422	
<b>TOTAL</b>	<b>422</b>	<b>0</b>

## 6.5. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à (658) K€ et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>359</b>	<b>278</b>
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	359	278
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1 017</b>	<b>1 095</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	840	772
Différences négatives de change	177	323
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(658)</b>	<b>(817)</b>

## 6.6. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de (4 311) K€ s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>8 003</b>	<b>6 059</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	80	158
Produits exceptionnels sur opérations en capital	399	126
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 524	5 775
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>12 314</b>	<b>14 808</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	871	7 586
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 858	114
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8 585	7 107
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(4 311)</b>	<b>(8 749)</b>

## 6.7. Impôt sur les bénéfices

La société MOTEURS LEROY SOMER est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société NIDEC LEROY SOMER HOLDING .

La convention d'intégration fiscale prévoit une répartition des charges d'impôts au sein du groupe intégré tel que constitué par la société mère en application de l'article 223A du code général des impôts, en mettant à la charge de la société filiale le montant des impôts qu'elle aurait dû acquitter si elle n'avait pas été membre du groupe.

### 6.7.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité

Chiffres en K€	Courant	Exceptionnel	Total
Résultat avant impôts	(13 793)	(4 311)	(18 104)
Impôt	1 632		1 632
<b>RESULTAT NET</b>	<b>(12 161)</b>	<b>(4 311)</b>	<b>(16 472)</b>

### 6.7.2. Fiscalité différée

Le résultat net comptable de l'exercice est de (16 472) K€. La situation fiscale latente et différé au 31/03/2022 a pour incidence une diminution de la créance d'impôt future qui s'élèvera à 0 K€.

## 7. INFORMATIONS DIVERSES

### 7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2022, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2022	Effectif
Ingénieurs et Cadres	398
Agents de maîtrise, techniciens et employés	534
Ouvriers	1 267
<b>TOTAL</b>	<b>2 199</b>

### 7.2. Identité de la société mère consolidante

Les comptes du Groupe LEROY-SOMER sont intégrés dans ceux de la Société NIDEC CORPORATION située 338 Tonoshiro-cho, Kuze, Minami-ku, Kyoto, 601-8205, Japan.

Les comptes de Moteurs Leroy Somer sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale.

### 7.3. Rémunération des organes d'administration

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

### 7.4. Engagements financiers

#### 7.4.1. Engagements donnés

Cautions sur marchés et divers : 5 447 K€

#### 7.4.2. Couvertures

La société a également souscrit des couvertures de cuivre.

Au 31/03/2022, les couvertures sur les matières encore en cours portent sur :

Cuivre : 904 tonnes pour 8 801 K\$.

Les contrats sont en cours jusqu'en décembre 2022.

### 7.4.3. Supply Chain Finance

La société a mis en place un programme de financement de la chaîne d'approvisionnement (dits « Supply Chain Finance ») avec un fournisseur. Il s'agit d'affacturage inversé (« reverse factoring »), qui est un mode de financement des créances clients de nos fournisseurs.

Au 31/03/2022, l'encours ainsi financé s'élevait à 6 753 K€.

### 7.4.4. Crédit-bail

La société ne dispose d'aucun contrat de crédit-bail.

## 7.6. Engagements sur le personnel

### 7.5.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

Le montant total des engagements de retraite s'élève à 85 840 K€ au 31 mars 2022. L'évaluation des engagements est réalisée par un actuaire externe sur la base d'hypothèses actuarielles, incluant un taux d'actualisation de 1,7 % selon la méthode « Projected Unit Credit - Service Pro-Rata ».

Ces engagements, non provisionnés dans les comptes sociaux annuels, sont partiellement financés par des contrats d'assurance souscrits auprès d'AXA France VIE. Les montants des fonds au 31 mars 2022 sont de 22 437 K€. Le montant net restant non couvert s'élève donc à 63 403 K€.

Nous avons revu la formule de calcul de la rente pour l'aligner sur les nouvelles réglementations. L'impact dû à la mise à jour de la formule a été estimé par le cabinet Willis Towers Watson à 3,7 M€.

Les données de base réelles de la population des actifs ont été utilisées par l'actuaire pour calculer le passif relatif au statut d'agent de maîtrise. Sur la base de ces informations, le cabinet Willis Towers Watson a pu calculer les points de retraite ainsi que la période d'éligibilité du salarié, à savoir la période où il bénéficie d'un statut d'agent de maîtrise. L'impact dû à la mise à jour des données est estimé par le cabinet Willis Towers Watson 10 M€.

