

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 14738 Numéro SIREN : 542 065 305 Nom ou dénomination : EUROPCAR INTERNATIONAL
--

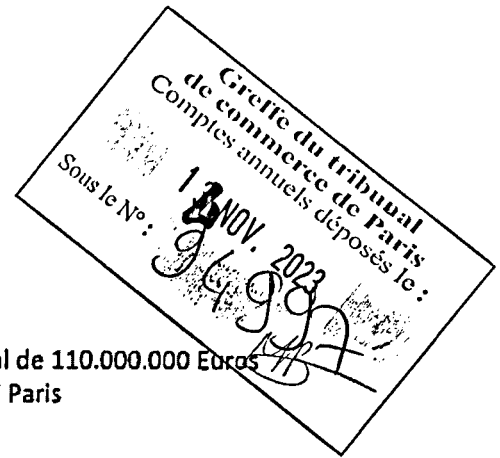
Ce dépôt a été enregistré le 14/11/2023 sous le numéro de dépôt 94997



EUROPCAR INTERNATIONAL

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 110.000.000 Euros
Siège social : 13 ter, boulevard Berthier, 75017 Paris
RCS Paris 542 065 305

(la « Société »)



**PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2023**

L'an deux mille vingt-trois, le 30 juin, au siège social,

La société **EUROPCAR MOBILITY GROUP**, société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance, dont le siège social est situé 13 ter, boulevard Berthier, 75017 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 489 099 903, représentée par son Président du Directoire, M. Alain Favey (l'« Associée Unique »),

Propriétaire de l'intégralité des actions et des droits de vote composant le capital de la Société,

A pris les décisions portant sur l'ordre du jour suivant :

- 1. Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et quitus à donner au Président ;**
- 2. Affectation du résultat de l'exercice ;**
- 3. Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ;**
- 4. Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales.**

La société Mazars S.A., Commissaire aux comptes titulaire de la Société, a dûment été informée préalablement aux présentes.

L'Associée Unique adopte les décisions suivantes :

PREMIÈRE DÉCISION

***Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et
quitus à donner au Président***

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance prise du rapport de gestion du Président sur la situation de la Société et l'activité de celle-ci pendant l'exercice clos le 31 décembre 2022 et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, approuve ces rapports dans leur intégralité, ainsi que les comptes sociaux annuels faisant ressortir une perte de (69.344.796) Euros.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

L'Associée Unique constate, en outre, que la Société n'a engagé, au cours de l'exercice écoulé, aucune dépense somptuaire visée par l'article 39-4 du Code général des impôts ni de frais généraux excessifs au sens de l'article 39-5 dudit code.

DEUXIÈME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice

L'Associée Unique, sur proposition du Président, décide d'affecter la perte de de l'exercice, s'élevant à (69.344.796) Euros, en totalité au compte de « report à nouveau », qui après affectation présentera un solde débiteur de (171.247.202) Euros.

Par ailleurs, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée Unique constate que la Société n'a distribué aucun dividende au titre des trois derniers exercices.

TROISIÈME DECISION

Conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce

L'Associée Unique, prend acte de ce qu'aucune convention relevant de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

QUATRIÈME DECISION

Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales.

L'Associée Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal pour accomplir toutes les formalités de dépôt et de publication légales.

* * *

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par l'Associée Unique.



L'Associée Unique
EUROPCAR MOBILITY GROUP S.A.,
Représentée par M. Alain Favey

mazars

Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

EUROPCAR INTERNATIONAL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

EUROPCAR INTERNATIONAL

Société par actions simplifiée unipersonnelle

RCS : Nanterre 784 824 153

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associé unique de la société EUROPCAR INTERNATIONAL,

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 EUROPCAR INTERNATIONAL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

- La société évalue annuellement la valeur d'inventaire de ses titres selon la méthode décrite dans la note « Titres de participation ». Nous avons revu l'approche utilisée par la société et sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des estimations retenues par la société au 31 décembre 2022.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités 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 :

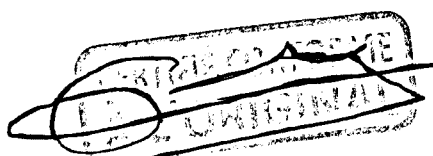
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Paris La Défense, date de la signature numérique

A handwritten signature in black ink is written over a rectangular stamp. The stamp contains the text "EXERCICE 2022" and "LE COMMISSAIRE AUX COMPTES". The signature is written in a cursive style, with the first letter being a large 'G'.

Guillaume Devaux

Associé

Comptes individuels au 31 décembre 2022

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.

13 Ter Boulevard Berthier
75017 Paris

SIRET 542 065 305 00550

RCS PARIS

SOMMAIRE

BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RESULTAT	
Compte de Résultat	5
ANNEXE	6
Règles et méthodes comptables	7
Informations sur le Bilan et Compte de résultat	14
Etat de l'actif immobilisé	15
Etat des amortissements	16
Etat des provisions	17
Etat des échéances, des créances et des dettes	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	19
Variation des capitaux propres	20
Affectation des résultats soumise à l'approbation de l'AG	20
Ventilation du chiffre d'affaires	21
Tableau des filiales et participations	22

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

BILAN ACTIF

En Euros	Exercice clos au 31/12/2022			Exercice clos au 31/12/2021
	Montant Brut	Amort./ Dépréciations	Net	Net
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	134,058	-	134,058	134,058
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	276,398,240	151,777,206.99	124,621,033	131,268,037
Immobilisations incorporelles	276,532,298	151,777,207	124,755,091	131,402,095
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel, outillage ind.	-	-	-	12,563
Autres immobilisations corporelles	23,358,534	18,356,735	5,001,798	5,494,720
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	23,358,534	18,356,735	5,001,798	5,507,283
Autres participations	685,677,643	438,512,491	247,165,152	203,136,446
Créances rattachées à des participations	447,235	-	447,235	72,368,492
Autres titres immobilisés	10,000,986	-	10,000,986	10,000,986
Prêts	126,430	11,600	114,830	114,830
Autres immobilisations financières	1,355,996	-	1,355,996	1,398,768
Immobilisations financières	697,608,290	438,524,090	259,084,200	287,019,522
Actif immobilisé	997,499,122	608,658,033	388,841,089	423,928,900
Matières premières, approvisionnements	-	-	-	-
En-cours de production de biens	-	-	-	-
En-cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	410,497	-	410,497	440,053
Stocks et en-cours	410,497	-	410,497	440,053
Créances clients et comptes rattachés	158,716,441	3,685,102	155,031,339	112,566,908
Autres créances	15,378,098	-	15,378,098	13,604,571
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
Créances	174,094,539	3,685,102	170,409,437	126,171,479
Valeurs mobilières de placement	155,275,264	-	155,275,264	204,572,333
Disponibilités	12,004,030	-	12,004,030	10,969,574
Charges constatées d'avance	16,233,140	-	16,233,140	14,851,056
Divers	183,512,433	-	183,512,433	230,392,962
Actif circulant	358,017,469	3,685,102	354,332,367	357,004,495
Frais d'émission d'emprunt à étaler	885,408	264,301	621,107	885,408
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecarts de conversion - actif	25,621	-	25,621	-
TOTAL GENERAL	1,356,427,620	612,607,436	743,820,185	781,818,803

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

BILAN PASSIF

En Euros	Exercice clos au 31/12/2022	Exercice clos au 31/12/2021
Capital social	110,000,000	110,000,000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	212,288	212,288
Ecart de réévaluation	-	-
Réserve légale	11,000,000	11,000,000
Réserves statutaires et contractuelles	-	-
Réserves réglementées	-	-
Autres réserves	20,000,000	20,000,000
Report à nouveau	(101,902,406)	(56,280,224.19)
Résultat de l'exercice	(69,344,796)	(45,622,182.26)
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
Capitaux propres	(30,034,915)	39,309,881
Produits des émissions de titres participatifs	-	-
Avances conditionnées	-	-
Autres fonds propres	-	-
Provisions pour risques	38,060,752	54,493,472
Provisions pour charges	-	686,800
Provisions pour risques et charges	38,060,752	55,180,272
Emprunts obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédits	117,733,613	286,125,763
Emprunts et dettes financières divers	262,007,675	278,693,928
Dettes financières	379,741,288	564,819,691
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1,143,358	1,106,298
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114,936,087	94,547,338
Dettes fiscales et sociales	25,682,788	21,909,177
Dettes d'exploitation	141,762,234	117,562,813
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	213,120,386	2,920,352
Dettes diverses	213,120,386	2,920,352
Produits constatés d'avance	325,737	831,446
Dettes	734,949,645	686,134,303
Ecart de conversion Passif	844,702	1,194,347
TOTAL GENERAL	743,820,185	781,818,803

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

COMPTE DE RESULTAT

En Euros	Exercice clos au 31/12/2022	Exercice clos au 31/12/2021
Ventes de marchandises	638	(49,291)
Production vendue de biens	-	-
Production vendue de services	114,797,783	59,407,565
Chiffre d'affaires net	114,798,422	59,358,274
Production immobilisée	43,817,839	39,097,878
Reprises sur amortissements, provisions et transferts de charges	9,063,311	13,690,415
Autres produits d'exploitation	195,150,811	161,427,128
Total des produits d'exploitation	362,830,382	273,573,695
Autres achats et charges externes	230,303,001	175,625,817
Impôts, taxes et versements assimilés	3,215,935	3,284,243
Salaires et traitements	34,668,638	30,204,102
Charges sociales	15,825,565	14,097,187
Dotations aux amortissements sur immobilisations	47,688,656	21,743,313
Dotations aux provisions sur immobilisations	-	-
Dotations aux provisions sur actif circulant	1,370,927	2,940,871
Dotations aux provisions pour risques et charges	-	-
Autres charges d'exploitation	19,188,182	12,993,857
Total des charges d'exploitation	352,260,904	260,889,390
RESULTAT D'EXPLOITATION	10,569,478	12,684,305
Produits financiers de participation	-	-
Produits d'autres valeurs mob. et créances de l'actif immobilisé	27,977,118	20,250,421
Autres intérêts et produits assimilés	622,371	19,086,224
Reprises sur provisions et transferts de charges financières	106,877,072	11,252,263
Différences positives de change	1,194,609	4,867,979
Total des produits financiers	136,671,170	55,456,887
Dotations aux amortissements et aux provisions	164,312,107	46,073,425
Intérêts et charges assimilées	44,984,284	57,490,690
Différences négatives de change	-	10,979,343
Total des charges financières	209,296,391	114,543,458
RESULTAT FINANCIER	(72,625,221)	(59,086,571)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(62,055,743)	(46,402,266)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	567,966	100,720
Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	-
Reprise sur provisions, dépréciations et transfert de charges	1,803,239	1,603,200
Total des produits exceptionnels	2,371,204	1,703,920
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2,673,847	891,950
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6,445,694	-
Dotations aux amortissements, et aux provisions exceptionnelles	25,621	694,500
Total des charges exceptionnelles	9,145,163	1,586,450
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(6,773,959)	117,470
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	-	-
Impôts sur les bénéfices	515,094	(662,614)
RESULTAT NET	(69,344,796)	(45,622,182)

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

ANNEXES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Historique de la Société et faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Historique de la Société

Les origines de la Société remontent à 1949, avec la création à Paris de la Société de location de voitures L'Abonnement Automobile par Raoul-Louis Mattei et la mise en commun en 1961 des réseaux de L'Abonnement Automobile et de Système Europcars, autre société de location de voitures basée à Paris. En 1965, les deux groupes fusionnent officiellement pour former la Compagnie Internationale Europcars. La dénomination sociale de la Compagnie Internationale Europcars a été modifiée en Europcar International (ECI) en 1981.

Au 31 décembre 2021, ECI est détenue intégralement par la société Europcar Mobility Group S.A.

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Offre publique d'achat sur le capital de la Société par le consortium mené par Volkswagen

Volkswagen Group, Attestor Capital LLP et Pon Holdings BV ont mené à bien une offre publique d'achat d'Europcar Mobility Group SA par l'intermédiaire d'un consortium représenté par la société de droit luxembourgeois Green Mobility Holding SA. L'acquisition a été réalisée par le biais d'une offre publique d'achat en numéraire au prix de 0,50 € par action, augmenté de 0,01 € par action une fois le seuil de 90 % du capital atteint dans le cadre de cette offre, qui a conduit au retrait de la cote du Groupe en date du 13 juillet 2022.

2. Evènements post-clôture

Conflit entre l'Ukraine et la Russie

Le groupe indique ne pas avoir d'opérations directes dans ces deux pays, sa présence se faisant par l'intermédiaire de deux franchisés. Au cours de l'exercice 2022, le Groupe a suspendu ses contrats avec ses franchisés ukrainiens, russes et biélorusses.

Les conséquences du conflit sur les opérations en 2022 ne sont pas significatives, que ce soit directement dans les pays touchés ou à travers les sanctions imposées par la communauté internationale à la Russie et à certains de ses ressortissants, ainsi que les contre-mesures prises par la Russie. Les principales conséquences sont les difficultés d'approvisionnement en véhicules en raison de l'impact sur la chaîne d'approvisionnement.

3. Règles et méthodes comptables

3.1. Principes généraux

Les comptes annuels d'ECI sont établis conformément aux principes comptables généralement admis en France pour les comptes sociaux selon les dispositions du Plan Comptable Général (Règlement ANC 2016-07 du 04 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général).

Les principes comptables retenus pour l'élaboration des comptes sociaux de l'exercice clos au 31 décembre 2022 sont identiques à ceux de l'exercice clos au 31 décembre 2021.

La règle d'évaluation utilisée pour établir ces comptes est celle des coûts historiques.

Les chiffres figurant dans l'annexe sont en milliers d'euros, sauf indication contraire.

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

3.2. Règles d'évaluation spécifiques aux principales rubriques

3.2.1. Immobilisations incorporelles

Elles sont évaluées au coût historique et amorties sur les durées suivantes :

- | | |
|-------------------------|------------------------------|
| • Marque | aucune dépréciation |
| • Logiciel informatique | 3 ans selon le mode linéaire |

3.2.2. Immobilisations corporelles

Elles sont évaluées au coût historique et font l'objet d'un amortissement linéaire sur leur durée de vie estimée dans les limites suivantes :

- | | |
|-------------------------|---------------|
| • Mobilier de bureau | 10 ans |
| • Agencements de locaux | de 5 à 10 ans |
| • Matériel de bureau | 5 ans |
| • Matériel informatique | de 3 à 4 ans |

Compte tenu de la nature des immobilisations détenues, l'approche par composant introduite par le règlement CRC n° 2002-10 depuis le 1er janvier 2005 n'a pas trouvé à s'appliquer.

En conséquence, les immobilisations n'ont pas fait l'objet de décomposition et les durées d'amortissements antérieures, telles que définies ci-avant et déterminées sur la base d'utilisation estimées, continuent à s'appliquer.

3.2.3. Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur valeur d'utilité.

La valeur d'utilité est déterminée selon la méthode reposant sur l'évaluation contributive aux capitaux propres consolidés.

Si cette valeur d'utilité est inférieure au prix de revient, une provision pour dépréciation est constatée.

3.2.4. Créances et comptes rattachés

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsqu'un risque de non-recouvrement existe. Ce risque est apprécié cas par cas.

3.2.5. Conversion des créances et dettes en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de la conversion des dettes et créances en devises au cours de clôture est, le cas échéant, portée au bilan en « Comptes de régularisation ». Une provision pour risques et charges est constituée pour couvrir la perte de change potentielle sur l'écart de conversion actif.

3.2.6. Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée au bilan lorsque la société est tenue par une obligation légale ou implicite découlant d'un événement passé, qu'il est probable qu'une sortie d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation, et que le montant de celle-ci peut être estimé de façon fiable.

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

3.2.7. Impôts sur les sociétés

Par utilisation des dispositions de l'article 223A du CGI, la société fait partie du périmètre d'intégration fiscale avec pour tête de Groupe la société Europcar Groupe SA depuis le 1er juillet 2006.

Les charges ou crédits d'impôt calculés au titre du résultat propre d'Europcar Mobility Group SA sont reversés à la société tête de groupe de l'intégration.

Il n'existe pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

4. Informations complémentaires sur le Bilan et compte de résultat

4.1. Immobilisations financières

4.1.1. Titres de participations

Les titres de participations s'élèvent au 31 décembre 2022 à 685 678 milliers d'euros.

Les titres de participations détenus par ECI sont présentés en annexe à leur coût d'acquisition (cf. annexe 'Liste des filiales et participations').

Au 31 décembre 2022, la valorisation des titres de participation inscrits au bilan de la Société a conduit à la constatation :

- d'une reprise de provision pour dépréciation des titres de participation Europcar Holding pour 53 028 400 €
- d'une dotation pour dépréciation des titres de participation Europcar Lab pour 17 393 299 €
- d'une dotation pour situation nette négative sur les titres de participation Europcar Lab pour 38 035 131 €
- d'une reprise pour situation nette négative sur les titres de participation Europcar France pour 53 348 033 €
- d'une dotation pour dépréciation des titres de participation Europcar France pour 56 643 305 €
- d'une dotation pour dépréciation sur les titres de participation Europcar IB Spain pour 17 305 000 €
- d'une reprise pour situation nette négative sur les titres de participation EC4 pour 29 000 €
- d'une dotation pour dépréciation sur les titres de participation Europcar EC4 pour 11 896 €
- d'une dotation pour dépréciation des titres de participation Europcar Belgique pour 265 €
- d'une dotation pour dépréciation des titres de participation Europcar International Ohg pour 34 658 910 €

Au 31 décembre 2022, ECI détient des titres de la société Securitifleet Holding S.A. (SFH) pour une valeur de 10m€. Comme chaque année, ECI n'a pas déprécié les titres de Securitifleet Holding car la société considère qu'elle n'est exposée à aucun risque significatif relatif à son activité.

4.1.2. Créances rattachées à des participations

Les créances rattachées à des participations correspondent au nominal majorés des intérêts courus des prêts accordés aux filiales de ECI et se décomposent de la manière suivante :

Créances rattachées à des participations (en milliers d'euros)	Exercice clos au 31/12/2022
Europcar France (ECF)	342
Securitifleet Holding (SFH)	105
TOTAL	447

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

4.1.3. Autres titres immobilisés

Le poste « Autres titres immobilisés » d'un montant net de 10 001 milliers d'euros correspond principalement, pour 10 000 milliers d'euros, à des actions souscrites en date du 24 août 2010 dans la société Securitifleet Holding SA, entité faisant partie du dispositif mis en place le 27 août 2010 pour répondre aux besoins de financement de la flotte du Groupe Europcar.

4.1.4. Prêts

Le poste « Prêts » d'un montant brut de 126 milliers d'euros est principalement composé de prêts externes.

4.1.5. Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières d'un montant brut de 1 356 milliers d'euros sont principalement constituées de dépôts et cautionnements versés en garantie pour des baux immobiliers.

4.2. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement financières pour un montant de 155 275 milliers d'euros sont constituées exclusivement de juniors notes souscrites auprès d'un fonds commun de titrisation (FCT Sinople).

4.3. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 16 233 milliers d'euros et correspondent essentiellement :

- A la neutralisation de prestations diverses pour 0.5 millions d'euros
- A la neutralisation de redevances de licences et maintenances pour 15.5 millions d'euros

4.4. Composition du capital social

Le capital social de la Société se compose de 110 000 000 actions de 1 euro de valeur nominale chacune, entièrement libérées, détenues à 100% par Europcar Groupe S.A.

4.5. Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements (en euros)					Provisions au 31/12/2022
	Provisions au 01/01/2022	Augmentations / Dotations de l'exercice	Diminutions		Reclassements	
			Montants utilisés repris de l'exercice	Montants non utilisés repris de l'exercice		
Provisions pour litiges RH	1,116,439	-	(694,500)	(421,939)	-	-
Provision sur titres Situation nette négative	53,377,034	38,060,752.33	-	(53,377,034)	-	38,060,752
Provision pour Réorganisation	-	-	-	-	-	-
Provision pour Charge Remise en Etat VSQ	686,800	-	(686,800)	-	-	-
TOTAL	55,180,272	38,060,752	(1,381,300)	(53,798,972)	-	38,060,752

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

4.6. Dettes financières

Les dettes financières ont été contractées aux taux habituels du marché.

4.7. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance pour un montant de 325 milliers d'euros sont principalement constitués de produits facturés en 2022 au titre des années à venir à nos franchisés internationaux.

4.8. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel présente une perte de 6 774 milliers d'euros essentiellement constituée des charges et produits suivants :

Charges exceptionnelles : 9 145 milliers d'euros, composés de :

- 2 164 milliers d'euros relatifs à des sommes versées au titre de protocoles d'accord et de litiges,
- 6 446 milliers d'euros de valeur nette comptable d'éléments de l'actif immobilisé, mis au rebut au cours de l'exercice 2022,
- 510 milliers d'euros liés à diverses régularisations.
- 25 milliers d'euros de dotation pour provision de risque de change

Produits exceptionnels : 2 371 milliers d'euros, composés de :

- 1 116 milliers d'euros de reprises de provisions sur litiges RH
- 687 milliers d'euros de reprise de provision sur remise en état de locaux inoccupés
- 568 milliers d'euros liés à diverses régularisations

4.9. Impôt sur les bénéfices

Depuis le 1^{er} juillet 2006, la Société est intégrée dans le groupe fiscal dont Europcar Mobility Group S.A. est la société mère intégrante.

Le poste « impôts sur les bénéfices » est constitué exclusivement d'une charge d'impôt de 515 milliers d'euros, comptabilisée dans les comptes de la société en sa qualité d'associé de la société Europcar International Ohg (société de droit allemand).

5. Autres informations relatives à la société Europcar International S.A.S.U.

5.1. Consolidation des comptes de la Société

La Société fait partie au 31 décembre 2022 du périmètre de consolidation d'Europcar Mobility Group, dont le siège social est situé au 13 Ter Boulevard Berthier – 75017 Paris – France.

Au 31 décembre 2022, la société mère Europcar Mobility Group SA a un capital de 50 156 401 euros.

La société est consolidée selon la méthode de l'intégration globale.

5.2. Liste des filiales et participations

Les titres de participations détenus par la Société sont présentés en annexe à leur coût d'acquisition (cf. annexe Liste des filiales et participations).

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

5.3. Effectif moyen

Au 31 décembre 2022 l'effectif moyen de la société s'élève à 379

5.4. Marque

Au 31 décembre 2022, la Société détient les droits de propriété intellectuelle du nom et de la marque « Europcar ».

5.5. Engagements financiers de la Société donnés et reçus

La Société consent depuis 2012 des garanties dans le cadre de l'activité normale du Groupe, notamment concernant :

- L'obtention de ligne de crédits pour le financement de certaines de ses filiales ;
- Le programme d'assurance de la flotte de véhicules ;
- Le financement des flottes de véhicules de ses filiales ;
- D'autres engagements contractés au titre de divers contrats conclus par ses filiales.

Par ailleurs, dans le cadre du financement du Groupe, la Société a consenti différentes sûretés et garanties, notamment :

- En garantie du Senior Asset Revolving Facility Agreement tel que modifié à plusieurs reprises, notamment en date du 14 mai 2018, amendement portant sur le montant de la ligne qui est passée de 1.3 milliard d'euros à 1.7 milliard d'euros afin de permettre le financement de la flotte Goldcar, ainsi qu'en date du 27 juillet 2021, du 15 octobre 2021 (afin notamment d'étendre la maturité du SARF au 17 juillet 2024 et de modifier les limites de concentration (concentration limits)) et du 6 mai 2022 (afin de, temporairement, augmenter le pourcentage « At-Risk » et supprimer le pourcentage combiné « At-Risk » et « Non-Investment Grade Program » jusqu'au 31 décembre 2023) :
 - Nantissement des actions de Securitifleet Holding détenues par la Société,
 - Des cautionnements solidaires.
- En garantie des obligations seniors d'un montant total de 500 millions d'euros à échéance 2026 émises par EC Finance Plc :
 - Cautionnement solidaire
 - En garantie des obligations de Europcar IB SA (Spain) envers ALD Automotive au titre d'un contrat n°72837 du 16 sept 2015 :
 - Une lettre de confort le 31 août 2022 pour un montant maximum de 4.500.000€
 - Une lettre de confort le 14 dec 2022 pour un montant maximum de 7.500.000€
 - En garantie des obligations de Europcar IB SA (Spain) envers Leasys Spa au titre d'un contrat « operating lease agreement » du 25 mars 2019:
 - Une lettre de confort le 30 mai 2022 pour un montant maximum de 51.000.000€
 - En garantie des obligations de ECF, si elle était retenue dans le cadre d'une procédure de soumission à un appel d'offre:
 - Une garantie de bonne fin (garantie à première demande) le 7 septembre 2022 pour un montant total de
 - Une garantie de bonne fin (garantie à première demande) le 5 juillet 2022 pour un montant total de 6.414.676 €
 - En garantie des obligations de Europcar IB SA en faveur de BBVA au titre d'un contrat de crédit à terme de 10 millions €:
 - Un cautionnement solidaire de 10 millions € le 14 dec 2022

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.

Comptes annuels au 31 décembre 2022

5.6. Autres engagements hors bilan

À la date du 31 décembre 2022, la position de produits dérivés de taux est détaillée dans le tableau suivant :

<u>En milliers d'euros</u>	<u>(Nominal)</u>	<u>(Indexation)</u>
Swaps de taux échéance 2024 - 1,10%	600,000	EUR 6 mois
Caps de taux échéance 2025 0,80%	1,700,000	EUR 1 mois
Total	2,300,000	

5.7. Engagements de retraite

Les indemnités légales et conventionnelles de départ à la retraite au 31 décembre 2022 s'élèvent à 2 645 milliers d'euros (contre 3 004 milliers d'euros au titre de 2021) selon la méthode d'évaluation prescrite par les IFRS.

L'engagement net de la Société au titre des régimes de retraite à prestations définies (« PIDR ») est évalué par un actuaire indépendant selon la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode nécessite de retenir des hypothèses actuarielles spécifiques détaillées ci-dessous. Ces évaluations actuarielles sont réalisées à chaque clôture en estimant la valeur actualisée du montant des avantages futurs acquis par les membres du personnel en contrepartie des services rendus au cours de l'exercice courant et des exercices précédents, et intègre l'impact des futures hausses de salaires.

Taux d'actualisation : 3.75 %

Taux d'inflation attendu sur le long terme : 2.20 %

Taux de rendement attendu du fonds : 3.75%

Taux de progression des salaires : 4%

Aucun autre engagement n'a été contracté au profit des membres des organes de Direction et d'Administration ainsi que d'autres membres du personnel.

5.8. Litiges et contentieux

Néant

5.9. Accord de participation

Conformément aux dispositions des articles L 3322-1 et suivants du code du travail, un nouvel accord de participation a été conclu en date du 14 Décembre 2020. Les formalités de dénonciation relatives à l'accord de participation du 25 Octobre 2007 et son avenant du 09 décembre 2009 ont été accomplies. Le calcul de la réserve de participation est appliqué selon les accords de droit commun.

Au 31 décembre 2022 aucune réserve spéciale de participation n'a été reconnue dans les comptes d'Europcar International.

5.10. Plan d'options d'achat de certificats d'investissement (Stock option)

Aucun plan d'option de ce type n'existe actuellement.

5.11. Rémunérations des Dirigeants

Cette information serait de nature à identifier un membre déterminé et ne peut donc être fournie.

5.12. Bail commercial de locaux à usage de bureaux

La Société s'est engagée :

- auprès de la SCI DELORME sur un bail commercial de locaux à usage de bureaux, archives, et emplacements de stationnement situés à Paris 17ème (75017), 13ter boulevard Berthier, à effet au 1er

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

février 2018, qui constitue un engagement ferme jusqu'au 31 janvier 2028, pour un montant annuel de 3.386 milliers d'euros.

INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

IMMOBILISATIONS

En €	Montants au 31/12/2021	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Reclass de l'exercice	Montants au 31/12/2022
Concessions, brevets et droits similaires	134,058	-	-	-	134,058
Immobilisations incorporelles en cours	31,484,462	17,642,158	1,517,382	-	47,609,238
Autres postes d'immobilisations incorporelles	217,112,078	27,169,263.31	15,492,339	-	228,789,002
Immobilisations incorporelles	248,730,597	44,811,421.03	17,009,721	-	276,532,298
Installations techniques, matériel & outillage industriels	12,563	-	-	(12,563)	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	7,007,666	42,062	5,367,616	932,191	2,614,303
Matériel de bureau et matériel informatique	51,636,197	3,145,911.98	34,037,878	-	20,744,230
Mobilier	919,628	-	-	(919,628)	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	59,576,054	3,187,974	39,405,494	-	23,358,534
Autres Participations	568,664,662	117,013,000.00	-	-	685,677,662
Créances rattachées à des participations	446,961	338.65	65	-	447,235
Autres titres immobilisés	10,000,986	-	-	-	10,000,986
Prêts	126,430	-	-	-	126,430
Autres immobilisations financières	1,870,406	277,140	791,550	-	1,355,996
Immobilisations financières	581,109,445	117,290,479	791,615	-	697,608,309
TOTAL GENERAL	889,416,097	165,289,874	57,206,830	-	997,499,141

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

AMORTISSEMENTS

En €	AMORTISSEMENTS	Montant début d'exercice	Dotations	Diminutions	Montant fin d'exercice
	Immobilisations Incorporelles	117,328,503	44,138,734	9,690,030	151,777,207
	Immobilisations Incorporelles	117,328,503	44,138,734	9,690,030	151,777,207
	Terrains	-	-	-	-
	Constructions sur sol propre	-	-	-	-
	Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Installations gén., agencements et aménag. des constr.	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations gén., agencements , aménagements divers	4,818,822	1,456,145	5,102,849	1,172,119
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et matériel informatique	49,249,949	1,968,391	34,033,723	17,184,617
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Immobilisations Corporelles	54,068,771	3,424,536	39,136,572	18,356,735
	TOTAL	171,397,274	47,563,270	48,826,601	170,133,942

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

En euros	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Reclass.	Fin d'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES	-	-	-	-	-
Provisions pour litiges	1,116,439	-	1,116,439	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-	-
Provisions pour pensions, obligations similaires	-	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	54,063,834	38,060,752	54,063,834	-	38,060,752
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	55,180,272	38,060,752	55,180,272	-	38,060,752
Dépréciations immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Dépréciations immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
Dépréciations titres mis en équivalence	-	-	-	-	-
Dépréciations titres de participation	365,528,216	126,012,675	53,028,400	-	438,512,491
Dépréciations prêts	483,238	-	471,638	-	11,600
Dépréciations autres immobilis. financières	-	-	-	-	-
Dépréciations stocks et en cours	-	-	-	-	-
Dépréciations comptes clients	5,062,170	1,370,927.18	2,747,995.00	-	3,685,102
Autres dépréciations	-	-	-	-	-
DEPRECIATIONS	371,073,623	127,383,603	56,248,034	-	442,209,192
TOTAL GENERAL	426,253,896	165,444,355	111,428,306	-	480,269,945
Dotations et reprises d'exploitation					(1,377,358)
Dotations et reprises financières					57,170,734
Dotations et reprises exceptionnelles					(1,777,617)

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.

Comptes annuels au 31 décembre 2022

ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

En euros	ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations		447,235	447,235	-
Prêts		126,430	-	126,430
Autres immobilisations financières		1,355,996	-	1,355,996
Créances Clients		158,716,441	158,716,441	-
Personnel et comptes rattachés		7,639	7,639	-
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat – IS OHG		3,810,934	3,810,934	-
Etat - TVA		7,770,772	7,770,772	-
Etat – autres impôts		-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		2,158,252	2,158,252	-
Charges constatées d'avance		16,233,140	16,233,140	-
TOTAL GENERAL		190,626,839	189,144,413	1,482,426

En euros	ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	Plus d'un an, 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des étab. De crédit		117,733,613.17	733,613	117,000,000	-
Emprunts et dettes financières diverses		262,007,675	262,007,675	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes		1,143,358	1,143,358	-	-
Dettes Fournisseurs		114,936,087	114,936,087	-	-
Personnel et comptes rattachés		12,237,760	12,237,760	-	-
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux		7,024,394	7,024,394	-	-
Etat – IS OHG		4,410,107	4,410,107	-	-
Etat – TVA		-	-	-	-
Etat – autres impôts		2,010,528	2,010,528	-	-
Groupe et associés		213,034,570	213,034,570	-	-
Autres Dettes		85,816	85,816	-	-
Produits constatés d'avance		325,737	325,737	-	-
TOTAL GENERAL		734,949,645	617,949,645	117,000,000	-

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.

Comptes annuels au 31 décembre 2022

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

En euros	Montants au 31/12/2022	Montants au 31/12/2021
Actif		
Intérêts courus sur créances rattachées à des participations	339	65
Immobilisations financières	339	65
Clients – factures à établir	88,018,979	55,635,104
Revenus divers à recevoir	-	9,197
Créances clients et comptes rattachés	88,018,979	55,644,302
Autres produits à recevoir	212,264	240,410
Créances fiscales et sociales	212,264	240,410
Total des produits à recevoir	88,231,581	55,884,776

DETAIL DES CHARGES A PAYER

En euros	Montants au 31/12/2022	Montants au 31/12/2021
Passif		
Intérêts courus sur emprunt garanti par l'état (PGE)	711,783	438,750
Intérêts courus sur autres emprunts externes	-	634,792
Intérêts courus sur dettes rattachées à des participations	2,063,295	1,220,535
Charges à payer sur instruments de couverture de taux	-	276,817
Emprunts et dettes financières	2,775,078	2,570,893
Fournisseurs - factures non parvenues	92,057,480	81,473,352
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92,057,480	81,473,352
Personnel et comptes rattachés	12,169,137	10,049,041
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5,445,094	4,891,319
Etat - Charges à payer	301,989	607,824
Dettes fiscales et sociales	17,916,220	15,548,185
Total des charges à payer	112,748,778	99,592,429

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.

Comptes annuels au 31 décembre 2022

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

En euros	Capital social	Primes d'émission	Réserve légale	Autres réserves	Report à nouveau	Résultat	Capitaux propres
Solde au 1er janvier 2022	110,000,000	212,288	11,000,000	20,000,000	(56,280,224)	(45,622,182)	39,309,881
Affectation du résultat 2021	-	-	-	-	(45,622,182)	45,622,182	-
Versement de dividendes	-	-	-	-	-	-	-
Résultat de l'exercice 2022	-	-	-	-	-	(69,344,796)	(69,344,796)
Solde au 31/12/2022	110,000,000	212,288	11,000,000	20,000,000	(101,902,406)	(69,344,796)	(30,034,915)

AFFECTATION DES RESULTATS SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSOCIE UNIQUE

En €

1- Origine	Montants
Report à nouveau antérieur	(101,902,406)
Résultat de l'exercice	(69,344,796)
Prélèvement sur les réserves	-
Total	(171,247,203)

2- Affectations	Montants
Réserve Légale	-
Réserve spéciale de plus-values à long terme	-
Autres réserves	-
Dividendes	-
Report à nouveau	(171,247,203)
Autres répartitions :	-
Total	(171,247,203)

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

En euros	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021
Ventes de marchandises	-	638	638	(49,291)
Production vendue de biens	-	-	-	-
Production vendue de services	7,661,832	107,135,952	114,797,783	59,407,565
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	7,661,832	107,136,590	114,798,422	59,358,274

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

Dénomination	Capital	QP, Détenue	Val Brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Dividendes encaissés	Val Nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
Europcar Holding SAS	10,200	100.00%	236,849		-
FRANCE	138,329		134,433		41,254
Europcar IB	4,851	100.00%	102,597		231,066
ESPAGNE	7,336		10,913		(17,039)
Europcar France SAS	10,880	99.99%	188,697	342	305,522
FRANCE	1,837		29,357		(3,750)
EC International OHG	56,210	99.00%	81,553		-
ALLEMAGNE	66,759		22,504		-9,772
Europcar Holding Pty	43,331	100.00%	43,800		-
AUSTRALIE (en K\$)	42,138		43,800		-
EC Lab SASU	26,010	100.00%	26,000		8
FRANCE	(52,925)		0		(52,757)
EC4	23	100.00%	23		-
FRANCE	1		1		(4)
Euroguard Insurance Company Ltd	-	100.00%	6,157		-
GIBRALTAR	-		6,157		-
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES IMMOBILISES					
Europcar SA	26,598	0.01%	2		58,831
BELGIQUE	13,935		0		1,747
Securitifleet Holding	80	8.26%	10,000	105	0
FRANCE	16,171		10,000		773
Europcar Intl Aluguer de Automoveis	2,245	0.04%	1		118,440
Portugal	26,627		1		10,486

Certifié conforme à l'original



Comptes individuels au 31 décembre 2022

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.

13 Ter Boulevard Berthier
75017 Paris

SIRET 542 065 305 00550

RCS PARIS

SOMMAIRE

BILAN

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat	5
--------------------	---

ANNEXE

6

Règles et méthodes comptables

7

Informations sur le Bilan et Compte de résultat

14

Etat de l'actif immobilisé	15
Etat des amortissements	16
Etat des provisions	17
Etat des échéances, des créances et des dettes	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	19
Variation des capitaux propres	20
Affectation des résultats soumise à l'approbation de l'AG	20
Ventilation du chiffre d'affaires	21
Tableau des filiales et participations	22

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

BILAN ACTIF

En Euros	Exercice clos au 31/12/2022			Exercice clos au 31/12/2021
	Montant Brut	Amort./Dépréciations	Net	Net
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	134,058	-	134,058	134,058
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	276,398,240	151,777,206,99	124,621,033	131,268,037
Immobilisations incorporelles	276,532,298	151,777,207	124,755,091	131,402,095
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel, outillage ind.	-	-	-	12,563
Autres immobilisations corporelles	23,358,534	18,356,735	5,001,798	5,494,720
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	23,358,534	18,356,735	5,001,798	5,507,283
Autres participations	685,677,643	438,512,491	247,165,152	203,136,446
Créances rattachées à des participations	447,235	-	447,235	72,368,492
Autres titres immobilisés	10,000,986	-	10,000,986	10,000,986
Prêts	126,430	11,600	114,830	114,830
Autres immobilisations financières	1,355,996	-	1,355,996	1,398,768
Immobilisations financières	697,608,290	438,524,090	259,084,200	287,019,522
Actif immobilisé	997,499,122	608,658,033	388,841,089	423,928,900
Matières premières, approvisionnements	-	-	-	-
En-cours de production de biens	-	-	-	-
En-cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	410,497	-	410,497	440,053
Stocks et en-cours	410,497	-	410,497	440,053
Créances clients et comptes rattachés	158,716,441	3,685,102	155,031,339	112,566,908
Autres créances	15,378,098	-	15,378,098	13,604,571
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
Créances	174,094,539	3,685,102	170,409,437	126,171,479
Valeurs mobilières de placement	155,275,264	-	155,275,264	204,572,333
Disponibilités	12,004,030	-	12,004,030	10,969,574
Charges constatées d'avance	16,233,140	-	16,233,140	14,851,056
Divers	183,512,433	-	183,512,433	230,392,962
Actif circulant	358,017,469	3,685,102	354,332,367	357,004,495
Frais d'émission d'emprunt à étaler	885,408	264,301	621,107	885,408
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecart de conversion - actif	25,621	-	25,621	-
TOTAL GENERAL	1,356,427,620	612,607,436	743,820,185	781,818,803

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

BILAN PASSIF

En Euros	Exercice clos au 31/12/2022	Exercice clos au 31/12/2021
Capital social	110,000,000	110,000,000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	212,288	212,288
Ecart de réévaluation	-	-
Réserve légale	11,000,000	11,000,000
Réserves statutaires et contractuelles	-	-
Réserves réglementées	-	-
Autres réserves	20,000,000	20,000,000
Report à nouveau	(101,902,406)	(56,280,224.19)
Résultat de l'exercice	(69,344,796)	(45,622,182.26)
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
Capitaux propres	(30,034,915)	39,309,881
Produits des émissions de titres participatifs	-	-
Avances conditionnées	-	-
Autres fonds propres	-	-
Provisions pour risques	38,060,752	54,493,472
Provisions pour charges	-	686,800
Provisions pour risques et charges	38,060,752	55,180,272
Emprunts obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédits	117,733,613	286,125,763
Emprunts et dettes financières divers	262,007,675	278,693,928
Dettes financières	379,741,288	564,819,691
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1,143,358	1,106,298
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114,936,087	94,547,338
Dettes fiscales et sociales	25,682,788	21,909,177
Dettes d'exploitation	141,762,234	117,562,813
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	213,120,386	2,920,352
Dettes diverses	213,120,386	2,920,352
Produits constatés d'avance	325,737	831,446
Dettes	734,949,645	686,134,303
Ecart de conversion Passif	844,702	1,194,347
TOTAL GENERAL	743,820,185	781,818,803

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

COMPTE DE RESULTAT

En Euros	Exercice clos au 31/12/2022	Exercice clos au 31/12/2021
Ventes de marchandises	638	(49,291)
Production vendue de biens	-	-
Production vendue de services	114,797,783	59,407,565
Chiffre d'affaires net	114,798,422	59,358,274
Production immobilisée	43,817,839	39,097,878
Reprises sur amortissements, provisions et transferts de charges	9,063,311	13,690,415
Autres produits d'exploitation	195,150,811	161,427,128
Total des produits d'exploitation	362,830,382	273,573,695
Autres achats et charges externes	230,303,001	175,625,817
Impôts, taxes et versements assimilés	3,215,935	3,284,243
Salaires et traitements	34,668,638	30,204,102
Charges sociales	15,825,565	14,097,187
Dotations aux amortissements sur immobilisations	47,688,656	21,743,313
Dotations aux provisions sur immobilisations	-	-
Dotations aux provisions sur actif circulant	1,370,927	2,940,871
Dotations aux provisions pour risques et charges	-	-
Autres charges d'exploitation	19,188,182	12,993,857
Total des charges d'exploitation	352,260,904	260,889,390
RESULTAT D'EXPLOITATION	10,569,478	12,684,305
Produits financiers de participation	-	-
Produits d'autres valeurs mob. et créances de l'actif immobilisé	27,977,118	20,250,421
Autres intérêts et produits assimilés	622,371	19,086,224
Reprises sur provisions et transferts de charges financières	106,877,072	11,252,263
Différences positives de change	1,194,609	4,867,979
Total des produits financiers	136,671,170	55,456,887
Dotations aux amortissements et aux provisions	164,312,107	46,073,425
Intérêts et charges assimilées	44,984,284	57,490,690
Différences négatives de change	-	10,979,343
Total des charges financières	209,296,391	114,543,458
RESULTAT FINANCIER	(72,625,221)	(59,086,571)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(62,055,743)	(46,402,266)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	567,966	100,720
Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	-
Reprise sur provisions, dépréciations et transfert de charges	1,803,239	1,603,200
Total des produits exceptionnels	2,371,204	1,703,920
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2,673,847	891,950
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6,445,694	-
Dotations aux amortissements, et aux provisions exceptionnelles	25,621	694,500
Total des charges exceptionnelles	9,145,163	1,586,450
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(6,773,959)	117,470
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	-	-
Impôts sur les bénéfices	515,094	(662,614)
RESULTAT NET	(69,344,796)	(45,622,182)

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

ANNEXES

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Historique de la Société et faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Historique de la Société

Les origines de la Société remontent à 1949, avec la création à Paris de la Société de location de voitures L'Abonnement Automobile par Raoul-Louis Mattel et la mise en commun en 1961 des réseaux de L'Abonnement Automobile et de Système Europcars, autre société de location de voitures basée à Paris. En 1965, les deux groupes fusionnent officiellement pour former la Compagnie Internationale Europcars. La dénomination sociale de la Compagnie Internationale Europcars a été modifiée en Europcar International (ECI) en 1981.

Au 31 décembre 2021, ECI est détenue intégralement par la société Europcar Mobility Group S.A.

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Offre publique d'achat sur le capital de la Société par le consortium mené par Volkswagen

Volkswagen Group, Attestor Capital LLP et Pon Holdings BV ont mené à bien une offre publique d'achat d'Europcar Mobility Group SA par l'intermédiaire d'un consortium représenté par la société de droit luxembourgeois Green Mobility Holding SA. L'acquisition a été réalisée par le biais d'une offre publique d'achat en numéraire au prix de 0,50 € par action, augmenté de 0,01 € par action une fois le seuil de 90 % du capital atteint dans le cadre de cette offre, qui a conduit au retrait de la cote du Groupe en date du 13 juillet 2022.

2. Evènements post-clôture

Conflit entre l'Ukraine et la Russie

Le groupe indique ne pas avoir d'opérations directes dans ces deux pays, sa présence se faisant par l'intermédiaire de deux franchisés. Au cours de l'exercice 2022, le Groupe a suspendu ses contrats avec ses franchisés ukrainiens, russes et biélorusses.

Les conséquences du conflit sur les opérations en 2022 ne sont pas significatives, que ce soit directement dans les pays touchés ou à travers les sanctions imposées par la communauté internationale à la Russie et à certains de ses ressortissants, ainsi que les contre-mesures prises par la Russie. Les principales conséquences sont les difficultés d'approvisionnement en véhicules en raison de l'impact sur la chaîne d'approvisionnement.

3. Règles et méthodes comptables

3.1. Principes généraux

Les comptes annuels d'ECI sont établis conformément aux principes comptables généralement admis en France pour les comptes sociaux selon les dispositions du Plan Comptable Général (Règlement ANC 2016-07 du 04 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général).

Les principes comptables retenus pour l'élaboration des comptes sociaux de l'exercice clos au 31 décembre 2022 sont identiques à ceux de l'exercice clos au 31 décembre 2021.

La règle d'évaluation utilisée pour établir ces comptes est celle des coûts historiques.

Les chiffres figurant dans l'annexe sont en milliers d'euros, sauf indication contraire.

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

3.2. Règles d'évaluation spécifiques aux principales rubriques

3.2.1. Immobilisations incorporelles

Elles sont évaluées au coût historique et amorties sur les durées suivantes :

- | | |
|-------------------------|------------------------------|
| • Marque | aucune dépréciation |
| • Logiciel informatique | 3 ans selon le mode linéaire |

3.2.2. Immobilisations corporelles

Elles sont évaluées au coût historique et font l'objet d'un amortissement linéaire sur leur durée de vie estimée dans les limites suivantes :

- | | |
|-------------------------|---------------|
| • Mobilier de bureau | 10 ans |
| • Agencements de locaux | de 5 à 10 ans |
| • Matériel de bureau | 5 ans |
| • Matériel informatique | de 3 à 4 ans |

Compte tenu de la nature des immobilisations détenues, l'approche par composant introduite par le règlement CRC n° 2002-10 depuis le 1er janvier 2005 n'a pas trouvé à s'appliquer.

En conséquence, les immobilisations n'ont pas fait l'objet de décomposition et les durées d'amortissements antérieures, telles que définies ci-avant et déterminées sur la base d'utilisation estimées, continuent à s'appliquer.

3.2.3. Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur valeur d'utilité.

La valeur d'utilité est déterminée selon la méthode reposant sur l'évaluation contributive aux capitaux propres consolidés.

Si cette valeur d'utilité est inférieure au prix de revient, une provision pour dépréciation est constatée.

3.2.4. Créances et comptes rattachés

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsqu'un risque de non-recouvrement existe. Ce risque est apprécié cas par cas.

3.2.5. Conversion des créances et dettes en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de la conversion des dettes et créances en devises au cours de clôture est, le cas échéant, portée au bilan en « Comptes de régularisation ». Une provision pour risques et charges est constituée pour couvrir la perte de change potentielle sur l'écart de conversion actif.

3.2.6. Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée au bilan lorsque la société est tenue par une obligation légale ou implicite découlant d'un événement passé, qu'il est probable qu'une sortie d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation, et que le montant de celle-ci peut être estimé de façon fiable.

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.

Comptes annuels au 31 décembre 2022

3.2.7. Impôts sur les sociétés

Par utilisation des dispositions de l'article 223A du CGI, la société fait partie du périmètre d'intégration fiscale avec pour tête de Groupe la société Europcar Groupe SA depuis le 1er juillet 2006.

Les charges ou crédits d'impôt calculés au titre du résultat propre d'Europcar Mobility Group SA sont reversés à la société tête de groupe de l'intégration.

Il n'existe pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

4. Informations complémentaires sur le Bilan et compte de résultat

4.1. Immobilisations financières

4.1.1. Titres de participations

Les titres de participations s'élèvent au 31 décembre 2022 à 685 678 milliers d'euros.

Les titres de participations détenus par ECI sont présentés en annexe à leur coût d'acquisition (cf. annexe 'Liste des filiales et participations').

Au 31 décembre 2022, la valorisation des titres de participation inscrits au bilan de la Société a conduit à la constatation :

- d'une reprise de provision pour dépréciation des titres de participation Europcar Holding pour 53 028 400 €
- d'une dotation pour dépréciation des titres de participation Europcar Lab pour 17 393 299 €
- d'une dotation pour situation nette négative sur les titres de participation Europcar Lab pour 38 035 131 €
- d'une reprise pour situation nette négative sur les titres de participation Europcar France pour 53 348 033 €
- d'une dotation pour dépréciation des titres de participation Europcar France pour 56 643 305 €
- d'une dotation pour dépréciation sur les titres de participation Europcar IB Spain pour 17 305 000 €
- d'une reprise pour situation nette négative sur les titres de participation EC4 pour 29 000 €
- d'une dotation pour dépréciation sur les titres de participation Europcar EC4 pour 11 896 €
- d'une dotation pour dépréciation des titres de participation Europcar Belgique pour 265 €
- d'une dotation pour dépréciation des titres de participation Europcar International Ohg pour 34 658 910 €

Au 31 décembre 2022, ECI détient des titres de la société Securitifleet Holding S.A. (SFH) pour une valeur de 10m€. Comme chaque année, ECI n'a pas déprécié les titres de Securitifleet Holding car la société considère qu'elle n'est exposée à aucun risque significatif relatif à son activité.

4.1.2. Créances rattachées à des participations

Les créances rattachées à des participations correspondent au nominal majorés des intérêts courus des prêts accordés aux filiales de ECI et se décomposent de la manière suivante :

Créances rattachées à des participations (en milliers d'euros)	Exercice clos au 31/12/2022
Europcar France (ECF)	342
Securitifleet Holding (SFH)	105
TOTAL	447

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

4.1.3. Autres titres immobilisés

Le poste « Autres titres immobilisés » d'un montant net de 10 001 milliers d'euros correspond principalement, pour 10 000 milliers d'euros, à des actions souscrites en date du 24 août 2010 dans la société Securifleet Holding SA, entité faisant partie du dispositif mis en place le 27 août 2010 pour répondre aux besoins de financement de la flotte du Groupe Europcar.

4.1.4. Prêts

Le poste « Prêts » d'un montant brut de 126 milliers d'euros est principalement composé de prêts externes.

4.1.5. Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières d'un montant brut de 1 356 milliers d'euros sont principalement constituées de dépôts et cautionnements versés en garantie pour des baux immobiliers.

4.2. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement financières pour un montant de 155 275 milliers d'euros sont constituées exclusivement de juniors notes souscrites auprès d'un fonds commun de titrisation (FCT Sinople).

4.3. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 16 233 milliers d'euros et correspondent essentiellement :

- A la neutralisation de prestations diverses pour 0.5 millions d'euros
- A la neutralisation de redevances de licences et maintenances pour 15.5 millions d'euros

4.4. Composition du capital social

Le capital social de la Société se compose de 110 000 000 actions de 1 euro de valeur nominale chacune, entièrement libérées, détenues à 100% par Europcar Groupe S.A.

4.5. Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements (en euros)					
	Provisions au 01/01/2022	Augmentations / Dotations de l'exercice	Diminutions		Reclassements	Provisions au 31/12/2022
			Montants utilisés repris de l'exercice	Montants non utilisés repris de l'exercice		
Provisions pour litiges RH	1,116,439	-	(694,500)	(421,939)	-	-
Provision sur titres Situation nette négative	53,377,034	38,060,752.33	-	(53,377,034)	-	38,060,752
Provision pour Réorganisation	-	-	-	-	-	-
Provision pour Charge Remise en Etat VSQ	686,800	-	(686,800)	-	-	-
TOTAL	55,180,272	38,060,752	(1,381,300)	(53,798,972)	-	38,060,752

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

4.6. Dettes financières

Les dettes financières ont été contractées aux taux habituels du marché.

4.7. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance pour un montant de 325 milliers d'euros sont principalement constitués de produits facturés en 2022 au titre des années à venir à nos franchisés internationaux.

4.8. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel présente une perte de 6 774 milliers d'euros essentiellement constituée des charges et produits suivants :

Charges exceptionnelles : 9 145 milliers d'euros, composés de :

- 2 164 milliers d'euros relatifs à des sommes versées au titre de protocoles d'accord et de litiges,
- 6 446 milliers d'euros de valeur nette comptable d'éléments de l'actif immobilisé, mis au rebut au cours de l'exercice 2022,
- 510 milliers d'euros liés à diverses régularisations,
- 25 milliers d'euros de dotation pour provision de risque de change

Produits exceptionnels : 2 371 milliers d'euros, composés de :

- 1 116 milliers d'euros de reprises de provisions sur litiges RH
- 687 milliers d'euros de reprise de provision sur remise en état de locaux inoccupés
- 568 milliers d'euros liés à diverses régularisations

4.9. Impôt sur les bénéfices

Depuis le 1^{er} juillet 2006, la Société est intégrée dans le groupe fiscal dont Europcar Mobility Group S.A. est la société mère intégrante.

Le poste « Impôts sur les bénéfices » est constitué exclusivement d'une charge d'impôt de 515 milliers d'euros, comptabilisée dans les comptes de la société en sa qualité d'associé de la société Europcar International Ohg (société de droit allemand).

5. Autres informations relatives à la société Europcar International S.A.S.U.

5.1. Consolidation des comptes de la Société

La Société fait partie au 31 décembre 2022 du périmètre de consolidation d'Europcar Mobility Group, dont le siège social est situé au 13 Ter Boulevard Berthier – 75017 Paris – France.

Au 31 décembre 2022, la société mère Europcar Mobility Group SA a un capital de 50 156 401 euros.

La société est consolidée selon la méthode de l'intégration globale.

5.2. Liste des filiales et participations

Les titres de participations détenus par la Société sont présentés en annexe à leur coût d'acquisition (cf. annexe Liste des filiales et participations).

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

5.3. Effectif moyen

Au 31 décembre 2022 l'effectif moyen de la société s'élève à 379

5.4. Marque

Au 31 décembre 2022, la Société détient les droits de propriété intellectuelle du nom et de la marque « Europcar ».

5.5. Engagements financiers de la Société donnés et reçus

La Société consent depuis 2012 des garanties dans le cadre de l'activité normale du Groupe, notamment concernant :

- L'obtention de ligne de crédits pour le financement de certaines de ses filiales ;
- Le programme d'assurance de la flotte de véhicules ;
- Le financement des flottes de véhicules de ses filiales ;
- D'autres engagements contractés au titre de divers contrats conclus par ses filiales.

Par ailleurs, dans le cadre du financement du Groupe, la Société a consenti différentes sûretés et garanties, notamment :

- En garantie du Senior Asset Revolving Facility Agreement tel que modifié à plusieurs reprises, notamment en date du 14 mai 2018, amendement portant sur le montant de la ligne qui est passée de 1.3 milliard d'euros à 1.7 milliard d'euros afin de permettre le financement de la flotte Goldcar, ainsi qu'en date du 27 juillet 2021, du 15 octobre 2021 (afin notamment d'étendre la maturité du SARF au 17 juillet 2024 et de modifier les limites de concentration (concentration limits)) et du 6 mai 2022 (afin de, temporairement, augmenter le pourcentage « At-Risk » et supprimer le pourcentage combiné « At-Risk » et « Non-Investment Grade Program » jusqu'au 31 décembre 2023) :
 - Nantissement des actions de Securitifleet Holding détenues par la Société,
 - Des cautionnements solidaires.
- En garantie des obligations seniors d'un montant total de 500 millions d'euros à échéance 2026 émises par EC Finance Plc :
 - Cautionnement solidaire
 - En garantie des obligations de Europcar IB SA (Spain) envers ALD Automotive au titre d'un contrat n°72837 du 16 sept 2015 :
 - Une lettre de confort le 31 août 2022 pour un montant maximum de 4.500.000€
 - Une lettre de confort le 14 dec 2022 pour un montant maximum de 7.500.000€
 - En garantie des obligations de Europcar IB SA (Spain) envers Leasys Spa au titre d'un contrat « operating lease agreement » du 25 mars 2019:
 - Une lettre de confort le 30 mai 2022 pour un montant maximum de 51.000.000€
 - En garantie des obligations de ECF, si elle était retenue dans le cadre d'une procédure de soumission à un appel d'offre:
 - Une garantie de bonne fin (garantie à première demande) le 7 septembre 2022 pour un montant total de
 - Une garantie de bonne fin (garantie à première demande) le 5 juillet 2022 pour un montant total de 6.414.676 €
 - En garantie des obligations de Europcar IB SA en faveur de BBVA au titre d'un contrat de crédit à terme de 10 millions €:
 - Un cautionnement solidaire de 10 millions € le 14 dec 2022

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

5.6. Autres engagements hors bilan

À la date du 31 décembre 2022, la position de produits dérivés de taux est détaillée dans le tableau suivant :

<u>En milliers d'euros</u>	<u>Nominal</u>	<u>Indexation</u>
Swaps de taux échéance 2024 - 1,10%	600,000	EUR 6 mois
Caps de taux échéance 2025 0,80%	1,700,000	EUR 1 mois
Total	2,300,000	

5.7. Engagements de retraite

Les indemnités légales et conventionnelles de départ à la retraite au 31 décembre 2022 s'élèvent à 2 645 milliers d'euros (contre 3 004 milliers d'euros au titre de 2021) selon la méthode d'évaluation prescrite par les IFRS.

L'engagement net de la Société au titre des régimes de retraite à prestations définies (« PIDR ») est évalué par un actuaire indépendant selon la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode nécessite de retenir des hypothèses actuarielles spécifiques détaillées ci-dessous. Ces évaluations actuarielles sont réalisées à chaque clôture en estimant la valeur actualisée du montant des avantages futurs acquis par les membres du personnel en contrepartie des services rendus au cours de l'exercice courant et des exercices précédents, et intègre l'impact des futures hausses de salaires.

Taux d'actualisation : 3.75 %
Taux d'inflation attendu sur le long terme : 2.20 %
Taux de rendement attendu du fonds : 3.75%
Taux de progression des salaires : 4%

Aucun autre engagement n'a été contracté au profit des membres des organes de Direction et d'Administration ainsi que d'autres membres du personnel.

5.8. Litiges et contentieux

Néant

5.9. Accord de participation

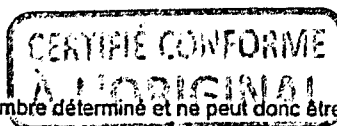
Conformément aux dispositions des articles L 3322-1 et suivants du code du travail, un nouvel accord de participation a été conclu en date du 14 Décembre 2020. Les formalités de dénonciation relatives à l'accord de participation du 25 Octobre 2007 et son avenant du 09 décembre 2009 ont été accomplies. Le calcul de la réserve de participation est appliqué selon les accords de droit commun.
Au 31 décembre 2022 aucune réserve spéciale de participation n'a été reconnue dans les comptes d'Europcar International.

5.10. Plan d'options d'achat de certificats d'investissement (Stock option)

Aucun plan d'option de ce type n'existe actuellement.

5.11. Rémunérations des Dirigeants

Cette information serait de nature à identifier un membre déterminé et ne peut donc être fournie.



5.12. Bail commercial de locaux à usage de bureaux

La Société s'est engagée :

- auprès de la SCI DELORME sur un bail commercial de locaux à usage de bureaux, archives, et emplacements de stationnement situés à Paris 17ème (75017), 13ter boulevard Berthier, à effet au 1er

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

février 2018, qui constitue un engagement ferme jusqu'au 31 janvier 2028, pour un montant annuel de 3.386 milliers d'euros.

INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

IMMOBILISATIONS

En €	Montants au 31/12/2021	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Reclass de l'exercice	Montants au 31/12/2022
Concessions, brevets et droits similaires	134,058	-	-	-	134,058
Immobilisations incorporelles en cours	31,484,462	17,642,158	1,517,382	-	47,609,238
Autres postes d'immobilisations incorporelles	217,112,078	27,169,263.31	15,492,339	-	228,789,002
Immobilisations incorporelles	248,730,597	44,811,421.03	17,009,721	-	276,532,298
Installations techniques, matériel & outillage industriels	12,563	-	-	(12,563)	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	7,007,666	42,062	5,367,616	932.191	2,614,303
Matériel de bureau et matériel informatique	51,636,197	3,145,911.98	34,037,878	-	20,744,230
Mobilier	919,628	-	-	(919,628)	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	59,576,054	3,187,974	39,405,494	-	23,358,534
Autres Participations	568,664,662	117,013,000.00	-	-	685,677,662
Créances rattachées à des participations	446,961	338.65	65	-	447,235
Autres titres immobilisés	10,000,986	-	-	-	10,000,986
Prêts	126,430	-	-	-	126,430
Autres immobilisations financières	1,870,406	277,140	791,550	-	1,355,996
Immobilisations financières	581,109,445	117,290,479	791,615	-	697,608,309
TOTAL GENERAL	889,416,097	165,289,874	57,206,830	-	997,499,141

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

AMORTISSEMENTS

En C AMORTISSEMENTS	Montant début d'exercice	Dotations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Immobilisations Incorporelles	117,328,503	44,138,734	9,690,030	151,777,207
Immobilisations Incorporelles	117,328,503	44,138,734	9,690,030	151,777,207
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations gén., agencements et aménag. des constr.	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations gén., agencements , aménagements divers	4,818,822	1,456,145	5,102,849	1,172,119
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	49,249,949	1,968,391	34,033,723	17,184,617
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Immobilisations Corporelles	54,068,771	3,424,536	39,136,572	18,356,735
TOTAL	171,397,274	47,563,270	48,826,601	170,133,942

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

En euros	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Reclass	Fin d'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES	-	-	-	-	-
Provisions pour litiges	1,116,439	-	1,116,439	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-	-
Provisions pour pensions, obligations similaires	-	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	54,063,834	38,060,752	54,063,834	-	38,060,752
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	55,180,272	38,060,752	55,180,272	-	38,060,752
Dépréciations immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Dépréciations immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
Dépréciations titres mis en équivalence	-	-	-	-	-
Dépréciations titres de participation	365,528,216	126,012,675	53,028,400	-	438,512,491
Dépréciations prêts	483,238	-	471,838	-	11,600
Dépréciations autres immobilis. financières	-	-	-	-	-
Dépréciations stocks et en cours	-	-	-	-	-
Dépréciations comptes clients	5,062,170	1,370,927.18	2,747,995.00	-	3,685,102
Autres dépréciations	-	-	-	-	-
DEPRECIATIONS	371,073,623	127,383,603	56,248,034	-	442,209,192
TOTAL GENERAL	426,253,896	165,444,355	111,428,306	-	480,269,945
Dotations et reprises d'exploitation					(1,377,358)
Dotations et reprises financières					57,170,734
Dotations et reprises exceptionnelles					(1,777,617)

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

En euros	ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations		447,235	447,235	-
Prêts		126,430	-	126,430
Autres immobilisations financières		1,355,996	-	1,355,996
Créances Clients		158,716,441	158,716,441	-
Personnel et comptes rattachés		7,639	7,639	-
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat - IS OHG		3,810,934	3,810,934	-
Etat - TVA		7,770,772	7,770,772	-
Etat - autres impôts		-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		2,158,252	2,158,252	-
Charges constatées d'avance		16,233,140	16,233,140	-
TOTAL GENERAL		190,626,839	189,144,413	1,482,426

En euros	ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	Plus d'un an c 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des élab. De crédit		117,733,613.17	733,613	117,000,000	-
Emprunts et dettes financières diverses		262,007,675	262,007,675	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes		1,143,358	1,143,358	-	-
Dettes Fournisseurs		114,936,087	114,936,087	-	-
Personnel et comptes rattachés		12,237,760	12,237,760	-	-
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux		7,024,394	7,024,394	-	-
Etat - IS OHG		4,410,107	4,410,107	-	-
Etat - TVA		-	-	-	-
Etat - autres impôts		2,010,528	2,010,528	-	-
Groupe et associés		213,034,570	213,034,570	-	-
Autres Dettes		85,816	85,816	-	-
Produits constatés d'avance		325,737	325,737	-	-
TOTAL GENERAL		734,949,645	617,949,645	117,000,000	-

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

En euros	Montants au 31/12/2022	Montants au 31/12/2021
Actif		
Intérêts courus sur créances rattachées à des participations	339	65
Immobilisations financières	339	65
Clients – factures à établir	88,018,979	55,635,104
Revenus divers à recevoir	-	9,197
Créances clients et comptes rattachés	88,018,979	55,644,302
Autres produits à recevoir	212,264	240,410
Créances fiscales et sociales	212,264	240,410
Total des produits à recevoir	88,231,581	55,884,776

DETAIL DES CHARGES A PAYER

En euros	Montants au 31/12/2022	Montants au 31/12/2021
Passif		
Intérêts courus sur emprunt garanti par l'état (PGE)	711,783	438,750
Intérêts courus sur autres emprunts externes	-	634,792
Intérêts courus sur dettes rattachées à des participations	2,063,295	1,220,535
Charges à payer sur instruments de couverture de taux	-	276,817
Emprunts et dettes financières	2,775,078	2,570,893
Fournisseurs - factures non parvenues	92,057,480	81,473,352
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92,057,480	81,473,352
Personnel et comptes rattachés	12,169,137	10,049,041
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5,445,094	4,891,319
Etat - Charges à payer	301,989	607,824
Dettes fiscales et sociales	17,916,220	15,548,185
Total des charges à payer	112,748,778	99,592,429

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

En euros	Capital social	Primes d'émission	Réserve légale	Autres réserves	Report à nouveau	Résultat	Capitaux propres
Solde au 1er janvier 2022	110,000,000	212,288	11,000,000	20,000,000	(56,280,224)	(45,622,182)	39,309,881
Affectation du résultat 2021	-	-	-	-	(45,622,182)	45,622,182	-
Versement de dividendes	-	-	-	-	-	-	-
Résultat de l'exercice 2022	-	-	-	-	-	(69,344,796)	(69,344,796)
Solde au 31/12/2022	110,000,000	212,288	11,000,000	20,000,000	(101,902,406)	(69,344,796)	(30,034,915)

AFFECTATION DES RESULTATS SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSOCIE UNIQUE

En €

1- Origine	Montants
Report à nouveau antérieur	(101,902,406)
Résultat de l'exercice	(69,344,796)
Prélèvement sur les réserves	-
Total	(171,247,203)
2- Affectations	Montants
Réserve Légale	-
Réserve spéciale de plus-values à long terme	-
Autres réserves	-
Dividendes	-
Report à nouveau	(171,247,203)
Autres répartitions :	-
Total	(171,247,203)

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

En euros	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021
Ventes de marchandises	-	638	638	(49,291)
Production vendue de biens	-	-	-	-
Production vendue de services	7,661,832	107,135,952	114,797,783	59,407,565
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	7,661,832	107,136,590	114,798,422	59,358,274

EUROPCAR INTERNATIONAL S.A.S.U.
Comptes annuels au 31 décembre 2022

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. Brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siege Social	Capitaux Propres	Dividendes encaissés	Val. Nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
Europcar Holding SAS	10,200	100.00%	236,849	-	-
FRANCE	138,329		134,433		41,254
Europcar IB	4,851	100.00%	102,597		231,066
ESPAGNE	7,336		10,913		(17,039)
Europcar France SAS	10,880	99.99%	188,697	342	305,522
FRANCE	1,837		29,357		(3,750)
EC International OHG	56,210	99.00%	81,553		-
ALLEMAGNE	66,759		22,504		-9,772
Europcar Holding Pty	43,331	100.00%	43,800		-
AUSTRALIE (en K\$)	42,138		43,800		-
EC Lab SASU	26,010	100.00%	26,000		8
FRANCE	(52,925)		0		(52,757)
EC4	23	100.00%	23		-
FRANCE	1		1		(4)
Euroguard Insurance Company Ltd	-	100.00%	6,157		-
GIBRALTAR	-		6,157		-
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES IMMOBILISES					
Europcar SA	26,598	0.01%	2		58,831
BELGIQUE	13,935		0		1,747
Securitifleet Holding	80	8.26%	10,000	105	0
FRANCE	16,171		10,000		773
Europcar Intl Aluguer de Automoveis	2,245	0.04%	1		118,440
Portugal	26,627		1		10,486

