RCS : POITIERS
Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 00186
Numéro SIREN : 328 659 131
Nom ou dénomination : ABCIS POITOU by autosphere

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2021 sous le numéro de dépôt 4329

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2020 au 31/12/2020



ABCIS POITOU BY AUTOSPHERE

149 Avenue du 8 mai 1945 86000 POITIERS

Code Siret : 32865913100044 - APE :4511Z

Bilan et Compte de résultat

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	67 322	67 322		1 129
Fonds commercial (1)	839 518		839 518	839 518
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*906 840*	*67 322*	*839 518*	*840 648*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 752 386	3 291 837	2 460 549	2 750 300
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 042 590	869 225	173 365	197 976
Autres immobilisations corporelles	1 567 056	1 196 802	370 254	392 708
Immobilisations en cours	116 561		116 561	95 030
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*8 478 593*	*5 357 863*	*3 120 730*	*3 436 014*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	184 292	65 567	118 725	140 637
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	148 142		148 142	148 142
Prêts				
Autres immobilisations financières	190 169		190 169	190 169
Total immobilisations financières	*522 603*	*65 567*	*457 036*	*478 948*
ACTIF IMMOBILISE	**9 908 037**	**5 490 753**	**4 417 284**	**4 755 609**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	163 836		163 836	242 341
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	36 532 614	1 463 741	35 068 874	44 879 805
Total des stocks	*36 696 451*	*1 463 741*	*35 232 710*	*45 122 147*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	811 742		811 742	2 043 968
Clients et comptes rattachés	6 619 542	115 683	6 503 860	10 023 386
Autres créances	6 964 561		6 964 561	8 497 713
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*14 395 846*	*115 683*	*14 280 163*	*20 565 067*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	97 612		97 612	282 406
Total disponibilités et divers	*97 612*		*97 612*	*282 406*
ACTIF CIRCULANT	**51 189 908**	**1 579 424**	**49 610 485**	**65 969 621**
Charges constatées d'avance	11 513		11 513	(6 004)
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**61 109 458**	**7 070 176**	**54 039 281**	**70 719 226**

(1) dont droit au bail 6 098

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2020	2019
Capital social ou individuel	Dont versé :	2 532 800	2 532 800	2 532 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 091 354	1 091 354
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			253 280	253 280
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			5 455 230	5 455 230
Report à nouveau			(657 448)	636 719
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(3 608 161)**	**(1 294 167)**
		Total situation nette	*5 067 055*	*8 675 216*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**5 067 055**	**8 675 216**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			176 288	201 677
Provisions pour charges			726 389	694 570
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**902 677**	**896 247**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			4 315	42 040
Emprunts et dettes financières divers			6 138 422	11 121 115
		Total dettes financières	*6 142 737*	*11 163 155*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 319 232	1 280 109
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			35 709 570	44 860 620
Dettes fiscales et sociales			4 107 248	2 809 408
		Total dettes d'exploitation	*41 136 050*	*48 950 136*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			9 914	207 627
Autres dettes			780 849	826 846
		Total dettes diverses	*790 763*	*1 034 473*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**48 069 550**	**61 147 764**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**54 039 281**	**70 719 226**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	130 096 040		130 096 040	158 271 017
Production vendue : - biens	74 235		74 235	89 794
Production vendue : - services	7 840 011		7 840 011	9 666 295
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**138 010 286**		**138 010 286**	**168 027 106**
Production stockée			(78 505)	95 541
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			6 531	46 698
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			2 852 786	1 926 310
Autres produits (1) (11)			6 841	8 360
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**140 797 938**	**170 104 014**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			110 184 093	152 817 366
Variation de stock (marchandises)			9 377 246	(7 703 853)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			9 077 181	10 208 196
Total charges externes			*128 638 520*	*155 321 709*
Impôts, taxes et versements assimilés			**856 807**	**915 914**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			7 115 426	8 505 546
Charges sociales (10)			2 890 457	3 149 359
Total charges de personnel			*10 005 882*	*11 654 905*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			630 247	605 755
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 996 750	1 316 358
Dotations aux provisions pour risques et charges			670 560	731 061
Total dotations d'exploitation			*3 297 557*	*2 653 174*
Autres charges (12)			384 959	98 877
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**143 183 724**	**170 644 579**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(2 385 786)**	**(540 565)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			2 018	4 475
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			4 480	46 183
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**6 498**	**50 658**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			62 899	47 268
Intérêts et charges assimilées (6)			1 134 013	760 326
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**1 196 912**	**807 593**
RESULTAT FINANCIER			**(1 190 414)**	**(756 936)**
RESULTAT COURANT			**(3 576 200)**	**(1 297 501)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 333
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**3 333**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39 363	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	560	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	30 240	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**70 163**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(70 163)**	**3 333**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(38 202)	
TOTAL DES PRODUITS	**140 804 437**	**170 158 005**
TOTAL DES CHARGES	**144 412 598**	**171 452 172**
BENEFICE ou PERTE	**(3 608 161)**	**(1 294 167)**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 827 356
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9) Dont transferts de charges 396 430
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 54 039 281 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (3 608 161) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 15 juin 2021.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

- continuité de l'exploitation,

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice, la dénomination sociale de la société a été modifiée. La société a adopté comme dénomniation sociale "ABCIS POITOU by autosphere" en lieu et place de "SOCIETE COMMERCIALE AUTOMOBILE DU POITOU". Les statuts et extrait KBIS ont été modifiés en conséquence.

La société a vu son activité économique fortement affectée dès le premier trimestre 2020 du fait de la crise sanitaire mondiale de la COVID-19 qualifiée de pandémie par l'Organisation Mondiale de la Santé.

En effet, par souci de conformité avec les dispositifs gouvernementaux pris dans le cadre de la lutte contre la propagation du virus de la COVID-19, la société a, d'une part, dû souffrir des effets inhérents aux deux périodes de confinement et d'autre part, dû recourir à des mesures ayant eu un impact significatif sur son activité économique (fermeture, activité partielle, protocole sanitaire, mesures de distanciation, mise en place du télétravail, ...).

À cet égard, il est rappelé que les différents points de ventes de la société ont dû être fermés à compter du 18 mars 2020 à l'exception d'une partie de l'activité d'entretien et de réparation automobile conformément aux décrets des 14 et 23 mars 2020. Ces mêmes points de vente n'ont pu être réouverts qu'à partir du 11 mai 2020 avec une reprise progressive de l'activité.

De même, à la suite de la dégradation de la situation sanitaire à l'issue de la période estivale, certaines des activités ont dû, une nouvelle fois, être arrêtées ou fortement ralenties.

A cette crise sans précèdent s'est ajoutée les impacts de la mise en place de la réglementation européenne CAFE conjuguée à une fiscalité « malus » agressive. L'ensemble du secteur de la distribution automobile français a souffert sur 2020 avec une baisse historique des immatriculation VP de 25,5%.

Dans ce contexte, la société a connu une baisse importante de son activité, de son chiffre d'affaires et donc de sa rentabilité. Cependant l'ensemble des décisions prises et des mesures d'accompagnement et de protection mises en place ont permis de préserver la pérennité de l'entreprise.

Ainsi compte tenu de la dégradation de la situation financière de la société et sans garantie d'une amélioration à court terme au regard de l'absence de visibilité sur la fin de l'état d'urgence sanitaire ou sur de nouvelles décisions gouvernementales, la société EMIL FREY MOTORS France a décidé de renoncer pour l'exercice 2020 à percevoir la rémunération prévue par la Convention de Prestations de Services.

Le montant de la renonciation, soit 1 428 163 €, porte sur la rémunération due pour les prestations de services réalisées en 2020 dans la limite du RCAI négatif marginal que cette rémunération créerait si elle devait être perçue.

Evènements postérieurs à la clôture

Le 14 janvier 2021, à la suite d'une allocution de monsieur Le Premier Ministre de la République Française, il a été décidé l'instauration d'un couvre-feu interdisant les sorties entre 18h00 et 6h00 à l'exception de celles pouvant être justifiées par l'un des motifs limitativement énumérés.

Déjà fortement affectée sur l'exercice 2020 par la pandémie de la COVID-19 et les normes gouvernementales prises pour lutter contre, il demeure néanmoins difficile de mesurer toutes les répercussions sur notre activité à plus ou moins long terme.

Sans compter qu'une incertitude demeure quant au maintien total de l'activité face à l'évolution, à venir, du virus de la COVID-19 et de ses variants.

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles représentent pour l'essentiel des logiciels amortis sur une durée de un à trois ans et des fonds de commerce. Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, les fonds de commerce ne sont pas amortis.

A la clôture de l'exercice, les fonds de commerce font l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité.

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

Elles sont enregistrées à leur valeur d'acquisition et peuvent faire l'objet d'une dépréciation quand il existe un risque de non-recouvrement ou lorsqu'une perte de valeur est constatée.

Stocks

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

Les stocks de véhicules sont évalués à leur coût d'achat. Une dépréciation est calculée pour chaque véhicule neuf, de démonstration ou d'occasion, en fonction de sa valeur marchande (ARGOS) et/ou en tenant compte d'une décote selon son ancienneté en stock.

Les stocks de pièces de rechange sont évalués au PAMP. Une dépréciation est calculée en fonction de l'écoulement de chaque référence. Au-delà de deux ans sans vente, la dépréciation atteint 100%.

Créances

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

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Provision pour engagement de reprise :

L'évaluation des risques sur les engagements contractuels de reprise de véhicules est réalisée par comparaison entre la valeur résiduelle financière contractuelle et une cotation actualisée (Argus prévisionnel).
Une provision est constituée lorsque la cotation est inférieure à la valeur de reprise contractuelle.
Les taux de retour, basés sur des calculs statistiques historiques font l'objet d'une mise à jour annuelle. Ces taux de retour actualisés sont appliqués sur les nouveaux contrats depuis le 1er janvier 2019.
Les engagements de reprise (mentionnés dans les "engagements financiers donnés"), exprimés en TTC, tiennent également compte de ces taux de retour actualisés.

Autres provisions pour risques et charges :

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

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2017, la société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la société EMIL FREY HOLDING FRANCE SAS dont le siège social est situé 1 Avenue de fief - PA des Bethunes - Saint-Ouen-L'Aumône - BP 9059 - 95 071 Cergy-Pontoise Cedex

Les modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du Groupe sont celles retenues par l'administration fiscale, à savoir :

- la charge d'impôt dans la filiale est celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale

- la société mère enregistre le solde par rapport au résultat d'ensemble.

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	906 840		
Total immobilisations incorporelles	**906 840**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	5 632 789		119 597
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 012 484		30 106
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	430 432		12 620
- Matériel de transport	309 735		13 894
- Matériel de bureau et mobilier informatique	684 289		116 086
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	95 030		112 336
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**8 164 759**		**404 638**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	143 305		40 987
Autres titres immobilisés	148 142		
Prêts et autres immobilisations financières	190 169		
Total immobilisations financières	**481 616**		**40 987**
TOTAL GENERAL	**9 553 215**		**445 626**

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			906 840	
Total immobilisations incorporelles			**906 840**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			5 752 386	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 042 590	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			443 052	
- Matériel de transport			323 629	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			800 375	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	90 804		116 561	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**90 804**		**8 478 593**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			184 292	
Autres titres immobilisés			148 142	
Prêts et autres immobilisations financières			190 169	
Total immobilisations financières			**522 603**	
TOTAL GENERAL	**90 804**		**9 908 037**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	66 193	1 129		67 322
Total immobilisations incorporelles	**66 193**	**1 129**		**67 322**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 882 489	409 348		3 291 837
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	814 508	54 717		869 225
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	308 987	26 893		335 879
- Matériel de transport	262 057	25 882		287 939
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	460 705	112 278		572 983
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**4 728 745**	**629 118**		**5 357 863**
TOTAL GENERAL	**4 794 938**	**630 247**		**5 425 185**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2020
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges		34 586			12 500	22 086
Provisions pour garanties données aux clients	122 491	79 410			92 298	109 603
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*122 491*	*113 996*			*104 799*	*131 689*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts		30 240				30 240
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges		*30 240*				*30 240*
Autres provisions pour risques et charges	773 756	556 563			589 570	740 749
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**896 247**	**700 799**			**694 369**	**902 677**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	2 668	62 899				65 567
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	1 189 011	1 940 827			1 666 097	1 463 741
Sur comptes clients	155 649	55 924			95 890	115 683
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 347 328**	**2 059 650**			**1 761 987**	**1 644 991**
TOTAL GENERAL	**2 243 575**	**2 760 449**			**2 456 356**	**2 547 668**
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 667 309			2 456 356	
Dont dotations et reprises financières		62 899				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		30 240				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	190 169		190 169	190 169
Total actif immobilisé	*190 169*		*190 169*	*190 169*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	35 980	35 980		38 777
Autres créances clients	6 583 563	6 583 563		10 140 258
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	18 313	18 313		20 577
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				31 475
Impôts sur les bénéfices	178 948	178 948		178 948
Taxe sur la valeur ajoutée	1 982 780	1 982 780		1 816 738
Autres impôts, taxes et versements assimilés	60 066	60 066		37 371
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	4 724 454	4 724 454		6 412 603
Total actif circulant	*13 584 104*	*13 584 104*		*18 676 748*
Charges constatées d'avance	11 513	11 513		(6 004)
TOTAL DES CREANCES	**13 785 786**	**13 595 616**	**190 169**	**18 860 913**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	4 315	4 315			42 040
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	35 709 570	35 709 570			44 860 620
Personnel et comptes rattachés	1 025 531	1 025 531			1 259 761
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 327 575	1 327 575			580 758
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 220 488	1 220 488			363 580
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	533 655	533 655			605 309
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 914	9 914			207 627
Groupe et associés (2)	6 138 422	6 138 422			11 121 115
Autres dettes	780 849	780 849			826 846
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**46 750 317**	**46 750 317**			**59 867 655**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	863 028	1 134 868
Autres créances	3 201 378	1 769 723
Total créances	*4 064 406*	*2 904 591*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**4 064 406**	**2 904 591**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 227 136	2 058 033
Dettes fiscales et sociales	1 428 022	1 501 608
Total dettes d'exploitation	*3 655 157*	*3 559 641*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 914	207 627
Autres dettes		
Total dettes diverses	*9 914*	*207 627*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**3 665 071**	**3 767 268**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	11 513	(6 004)
Total charges d'exploitation	*11 513*	*(6 004)*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**11 513**	**(6 004)**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**11 513**	**(6 004)**

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance		
Total produits d'exploitation		
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**11 513**	**(6 004)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	158 300			158 300	16,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**158 300**			**158 300**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	9 969 383
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(1 294 167)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	8 675 216
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	**8 675 216**
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	(3 608 161)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**5 067 055**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(3 608 161)**
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	**(3 608 161)**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

Eléments	Valeurs brutes	Amort./Provis.	Valeurs nettes
Eléments achetés			
DROIT AU BAIL BUXEROLLES	6 098	0	6 098
FONDS DE COMMERCE POITIERS	12 196		12 196
FONDS DE COMMERCE CIVRAY ET CHATELLERAULT	745 000		745 000
Eléments reçus en apports			0
FONDS DE COMMERCE ANGOULEME	76 225		76 225
TOTAL	**839 519**	**0**	**839 519**

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	130 096 040		130 096 040	158 271 017		158 271 017	-17,80 %
Prestation de services	7 840 011		7 840 011	9 666 295		9 666 295	-18,89 %
Production vendue de biens	74 235		74 235	89 794		89 794	-17,33 %
TOTAL	**138 010 286**		**138 010 286**	**168 027 106**		**168 027 106**	**-17,86 %**

© Invoke - Tableau annexe

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Libéllé	Résultat avant impôt	Impôts dus	Crédits/Réductions d'impôt	IS liés aux redressements fiscaux	Contribution sur l'IS 3,3%	Résultat net après impôt
+ Résultat courant	-3 576 200	0	0	-38 202	0	-3 537 998
+ Résultat exceptionnel	-70 163	0	0	0	0	-70 163
- Participation des salariés	0	0	0	0	0	0
Résultat comptable	-3 646 363	0	0	-38 202	0	-3 608 161

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	39 363	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*39 363*	
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	560	
Total autres charges exceptionnelles	*560*	
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	**30 240**	
Total des charges exceptionnelles	**70 163**	

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		3 333
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif		*3 333*
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL		**3 333**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
- Engagement contractuel						
Autres : - de reprise de véhicules	30 448 903					30 448 903
- Nantissement de 5737 sur 8324						
- titres immobilisés PEUGEOT	101 996			101 996		
TOTAL	**30 550 899**			**101 996**		**30 448 903**

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

© Invoke - Tableau annexe

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

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

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	159 323	42 221
Taxes sur les surfaces commerciales	92 154	24 421
Provisions pour risques et charges	591 149	156 654
Provisions pour dépréciation des stocks	285 876	75 757
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	**1 128 502**	**299 053**

Total des déficits reportables	4 729 320	1 253 270
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2020

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	29
Agents de maîtrise	62
Employés et techniciens	142
Autres : Apprentis	12
TOTAL	**244**

© Invoke - Tableau annexe

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	Emil Frey Holding France 1 Avenue du Fief - PA des Béthunes - Saint-Ouen-l'Aumône - BP 9059 - 95071 Cergy Pontoise Cedex	100%
	Elle même consolidée dans Emil Frey Holding AG	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SARL GUYONNET DUPEYRAT	22 730	409 211	34,01	140 637	140 637			2 640 521	24 464	
SNC STYL AUTO 79	14 464	38 198	34,96	65 567				1 806 177	(179 364)	

© Invoke - Tableau annexe

Ce document a été signé électroniquement avec SELL&SIGN

SCEAU DU TIERS DE CONFIANCE DE SIGNATURE ELECTRONIQUE :

Ce document est signé électroniquement et certifié par SELL&SIGN.
Le fichier constitue un original électronique à valeur probatoire.
Il est enregistré sous la référence :
85602c53936d4125458e225e799149f7e1a2f4ba

SELL&SIGN
SOLUTION DE SIGNATURE ÉLECTRONIQUE INTELLIGENTE

SIGNATURES ELECTRONIQUES

Signé par David HEBERT
le 24/06/2021 20:57

SELL&SIGN

Signature électronique de EMIL FREY
MOTORS France
le 28/06/2021 07:58

Faites signer vos documents électroniquement en face à face, à distance ou en ligne avec SELL&SIGN

Votre application business avec signature digitale
https://www.sellandsign.com

ABCIS POITOU by autosphere

Société par Actions Simplifiée à Associé Unique
au capital de 2 532 800,00 euros
Siège social : 149 Avenue du 8 mai 1945 - 86000 POITIERS
RCS POITIERS 328 659 131

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2021

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

Le soussigné Monsieur Hervé MIRALLES, agissant en qualité de représentant de la société EMIL FREY MOTORS FRANCE, Associée Unique de la société ABCIS POITOU by autosphere, Société par Actions Simplifiée à Associé Unique, au capital de 2 532 800,00 euros, a tenu la réunion par visioconférence eu égard les mesures sanitaires prises par le Gouvernement tendant à contenir la propagation du virus de la COVID-19 et de ses variants.

Monsieur David HEBERT, Président, préside l'Assemblée Générale.

L'Associé Unique,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Président de la société ABCIS POITOU by autosphere, Monsieur David HEBERT a établi l'inventaire et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ; il a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

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

Monsieur Hervé MIRALLES représentant la société EMIL FREY MOTORS FRANCE, Associée Unique, a pris connaissance du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice écoulé.

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

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, Quitus de sa gestion au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la présidence et du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2020, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

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

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

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à - 3 608 161,01 euros de la manière suivante :

- Au report à nouveau	- 3 608 161,01 €

Soit un total à affecter de	**- 3 608 161,01 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 5 067 054,67 euros.

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

TROISIEME DECISION

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

QUATRIEME DECISION

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

L'Associé Unique
Pour la société EMIL FREY MOTORS FRANCE
Monsieur Hervé MIRALLES

PO

ABCIS POITOU by autosphere

Société par Actions Simplifiée à Associé Unique
au capital de 2 532 800,00 euros
Siège social : 149 Avenue du 8 mai 1945 - 86000 POITIERS
RCS POITIERS 328 659 131

RAPPORT DE GESTION ANNUEL

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Le soussigné Monsieur David HEBERT, Président non associé de la société ABCIS POITOU by autosphere, Société par Actions Simplifiée à Associé Unique au capital de 2 532 800,00 euros, a, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la société durant l'exercice écoulé.

➢ ACTIVITE DE LA SOCIETE

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

Au cours de l'exercice soumis à la présente approbation, la société a vu son activité économique fortement affectée dès le premier trimestre de celui-ci en raison du fait qu'elle s'est trouvée confrontée à la crise sanitaire mondiale de la COVID-19 qualifiée de pandémie par l'Organisation Mondiale de la Santé.

En effet, par souci de conformité avec les dispositifs gouvernementaux pris dans le cadre de la lutte contre la propagation du virus de la COVID-19, la société a, d'une part, dû souffrir les effets inhérents aux deux périodes de confinement et les couvre-feu successifs et d'autre part, dû recourir à des mesures ayant eu un impact significatif sur son activité économique (activité partielle, mise en place du télétravail).

À cet égard, il est rappelé que nos points de vente ont dû être fermés à compter du 18 mars 2020 à l'exception d'une partie de l'activité d'entretien et de réparation automobile conformément aux décrets des 14 et 23 mars 2020. Ces mêmes points de vente n'ont pu être réouverts qu'à partir du 11 mai 2020 avec une reprise progressive de l'activité.

Toutefois, compte tenu de la dégradation de la situation sanitaire à l'issue de la période estivale, certaines de nos activités ont dû, une nouvelle fois, être arrêtées.

Ce combat contre cette pandémie requérant la mobilisation de toutes et de tous, je souhaiterais, en ma qualité de représentant légal de la société, saluer l'implication et le respect de l'ensemble des mesures sanitaires prises contre l'épidémie de la COVID-19 dont la société et ses équipes ont fait preuve tout au long de cet exercice.

Par ailleurs, nous vous rappelons qu'au cours de l'exercice la dénomination sociale de la société a été modifiée. Vous avez adopté comme dénomination sociale « ABCIS POITOU by autosphere » en lieu et place de « SOCIETE COMMERCIALE AUTOMOBILE DU POITOU (S.C.A.P) ». Les statuts et extrait KBIS ont été modifiés en conséquence.

De plus, nous vous rappelons que des changements sont intervenus quant à la gouvernance de la société.

En effet, par décision du 2 juillet 2020, et à compter rétroactivement du 31 mai 2020, il a été constaté la démission de Monsieur Ulisses DOS SANTOS RUMOR de ses fonctions de Directeur Délégué de la Société, et décidé de ne pas le remplacer. Puis, à compter du 17 juillet 2020, Monsieur David HEBERT a remplacé en qualité de Président, Monsieur Frédéric JOUBERT, démissionnaire au 16 juillet 2020 et Monsieur Philippe LAGARESTE a été nommé en qualité de Directeur Général.

Eu égard à la crise sanitaire de la COVID-19 et des répercussions qu'elle a eues sur la société sans garantie d'une amélioration à court terme, la société EMIL FREY MOTORS FRANCE, agissant en qualité de prestataire de services pour le compte de la société, a définitivement renoncé à percevoir la rémunération prévue au titre de la convention de prestations de services qui les lie.

Étant précisé que le montant de la renonciation porte sur la rémunération due pour les prestations de services réalisées en 2020 dans la limite du résultat courant avant impôts négatif marginal que cette rémunération créerait si elle devait être perçue.

En l'occurrence, la renonciation porte sur la totalité de la rémunération due d'un montant de 1 428 162,52 euros. Cette renonciation prendra la forme d'un avoir qui sera versé par la société EMIL FREY MOTORS FRANCE à la société sur l'année civile 2021

- Résultat de l'activité :

Au cours de l'exercice soumis à approbation, notre chiffre d'affaires est passé de 168 027 105,61 euros à 138 010 285,66 euros et le résultat net est passé de - 1 294 167,46 euros à - 3 608 161,01 euros.

- Progrès réalisés ou difficultés rencontrées :

La principale difficulté et non des moindres a été l'apparition de la pandémie de la COVID-19 et les implications qu'elle a eu sur notre activité.

Cette pandémie inédite tant par ses effets que son ampleur, a également été l'occasion d'élaborer et de perfectionner de nouveaux processus internes tenant compte des contraintes sanitaires afin de pouvoir continuer l'exploitation de la société tout en assurant la sauvegarde de la santé de nos collaborateurs par un strict respect des règles sanitaires édictées par le Gouvernement.

- Evolution prévisible et perspectives d'avenir :

Déjà fortement affectée par la pandémie de la COVID-19 et les normes gouvernementales prises pour lutter contre au titre de l'exercice 2020, il demeure difficile d'en mesurer toutes les répercussions sur notre activité à plus ou moins long terme.

Sans compter que nous demeurons dans l'incertitude quant au maintien total de l'activité face à l'évolution du virus de la COVID-19 et de ses variants.

Nous demeurons pleinement mobilisés afin d'assurer, en premier lieu, la préservation de la santé de nos équipes par le respect des règles sanitaires (distanciation sociale, port continu du masque, désinfection systématique des lieux, gel hydroalcoolique mis à disposition, prise de température sur la base du volontariat à chaque prise de poste, télétravail...) et en second lieu, le maintien voire le développement de l'activité de la société.

- Activité en matière de recherche et de développement :

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

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

Nous vous rappelons que depuis la clôture de l'exercice soumis à votre approbation, des mesures sanitaires exceptionnelles continuent d'être prises par le gouvernement français afin de limiter la propagation du virus de la COVID-19 et de ses variants (couvre-feu, confinement...).

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

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

➢ FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

➢ RESULTATS - AFFECTATION

- Examen des comptes et résultats :

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

- Compte de résultat :

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, le chiffre d'affaires s'est élevé à 138 010 285,66 euros contre 168 027 105,61 euros lors de l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élevait à 244 personnes contre 260 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

La masse salariale, y compris les charges sociales, s'élève à 10 005 882,49 euros contre 11 654 905,38 euros lors de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 143 183 724,19 euros contre 170 644 579,10 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort en définitive à -2 385 785,76 euros, contre - 540 565,18 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de -1 190 414,25 euros, ressort pour l'exercice à -3 576 200,01 euros, contre -1 297 500,79 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel s'élève à - 70 163,00 euros contre 3 333,33 euros pour l'exercice précédent.

Le montant de l'impôt sur les sociétés s'établit pour l'exercice clos à - 38 202,00 euros contre un montant inexistant pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice se solde en définitive par une perte de - 3 608 161,01 euros. Au cours de l'exercice précédent, le résultat de l'exercice s'était soldé par une perte de - 1 294 167,46 euros.

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

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

- Proposition d'affectation du résultat :

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un résultat de - 3 608 161,01 euros qui recevrait l'affectation suivante :

- Au report à nouveau	- 3 608 161,01 €
Soit un total à affecter de	**- 3 608 161,01 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 5 067 054,67 euros.

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

- Dépenses non déductibles fiscalement :

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

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

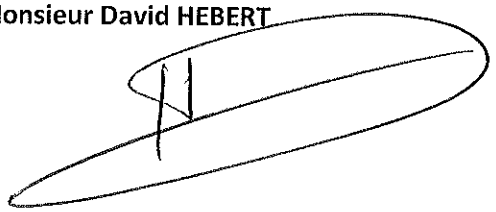
Il n'existe aucune convention visée à l'article L227-10 du Code de commerce.

➢ ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Il est précisé que ni notre mandat de Président, ni celui des Commissaires aux comptes n'arrivent à expiration à l'issue de la présente consultation.

Le 15 juin 2021

Le Président
Monsieur David HEBERT



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

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

ABCIS POITOU by autosphere S.A.S. (anciennement Société Commerciale Automobile du Poitou S.A.S.)

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020
ABCIS POITOU by autosphere S.A.S.
(anciennement Société Commerciale Automobile du Poitou S.A.S.)
149 avenue du 8 mai 1945, 86000 Poitiers

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

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

ABCIS POITOU by autosphere S.A.S.
(anciennement Société Commerciale Automobile du Poitou S.A.S.)

Siège social : 149 avenue du 8 mai 1945, 86000 Poitiers
Capital social : €. 2 532 800

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Associé unique de la société ABCIS POITOU by autosphere S.A.S.
(anciennement Société Commerciale Automobile du Poitou S.A.S.),

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABCIS POITOU by autosphere S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels concernant la décision par la société EMIL FREY MOTORS France de renoncer au titre de l'exercice 2020 à percevoir la rémunération prévue par la Convention de Prestations de Services et les modalités de cette renonciation.

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 la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 28 juin 2021

KPMG S.A.

Nahid Sheikhalishahi
Associée

Paris, le 28 juin 2021

Rsa

Arnaud Devoucoux
Associé

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	67 322	67 322		1 129
Fonds commercial (1)	839 518		839 518	839 518
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*906 840*	*67 322*	*839 518*	*840 648*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 752 386	3 291 837	2 460 549	2 750 300
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 042 590	869 225	173 365	197 976
Autres immobilisations corporelles	1 567 056	1 196 802	370 254	392 708
Immobilisations en cours	116 561		116 561	95 030
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*8 478 593*	*5 357 863*	*3 120 730*	*3 436 014*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	184 292	65 567	118 725	140 637
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	148 142		148 142	148 142
Prêts				
Autres immobilisations financières	190 169		190 169	190 169
Total immobilisations financières	*522 603*	*65 567*	*457 036*	*478 948*
ACTIF IMMOBILISE	**9 908 037**	**5 490 753**	**4 417 284**	**4 755 609**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	163 836		163 836	242 341
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	36 532 614	1 463 741	35 068 874	44 879 805
Total des stocks	*36 696 451*	*1 463 741*	*35 232 710*	*45 122 147*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	811 742		811 742	2 043 968
Clients et comptes rattachés	6 619 542	115 683	6 503 860	10 023 386
Autres créances	6 964 561		6 964 561	8 497 713
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*14 395 846*	*115 683*	*14 280 163*	*20 565 067*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	97 612		97 612	282 406
Total disponibilités et divers	*97 612*		*97 612*	*282 406*
ACTIF CIRCULANT	**51 189 908**	**1 579 424**	**49 610 485**	**65 969 621**
Charges constatées d'avance	11 513		11 513	(6 004)
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**61 109 458**	**7 070 176**	**54 039 281**	**70 719 226**

(1) dont droit au bail	6 098
(2) dont part à moins d'un an	
(3) dont part à plus d'un an	35 980

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2020	2019
Capital social ou individuel	Dont versé :	2 532 800	2 532 800	2 532 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 091 354	1 091 354
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			253 280	253 280
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			5 455 230	5 455 230
Report à nouveau			(657 448)	636 719
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(3 608 161)**	**(1 294 167)**
		Total situation nette	*5 067 055*	*8 675 216*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**5 067 055**	**8 675 216**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			176 288	201 677
Provisions pour charges			726 389	694 570
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**902 677**	**896 247**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			4 315	42 040
Emprunts et dettes financières divers			6 138 422	11 121 115
		Total dettes financières	*6 142 737*	*11 163 155*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 319 232	1 280 109
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			35 709 570	44 860 620
Dettes fiscales et sociales			4 107 248	2 809 408
		Total dettes d'exploitation	*41 136 050*	*48 950 136*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			9 914	207 627
Autres dettes			780 849	826 846
		Total dettes diverses	*790 763*	*1 034 473*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**48 069 550**	**61 147 764**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**54 039 281**	**70 719 226**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	130 096 040		130 096 040	158 271 017
Production vendue : - biens	74 235		74 235	89 794
Production vendue : - services	7 840 011		7 840 011	9 666 295
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**138 010 286**		**138 010 286**	**168 027 106**
Production stockée			(78 505)	95 541
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			6 531	46 698
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			2 852 786	1 926 310
Autres produits (1) (11)			6 841	8 360
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**140 797 938**	**170 104 014**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			110 184 093	152 817 366
Variation de stock (marchandises)			9 377 246	(7 703 853)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			9 077 181	10 208 196
Total charges externes			*128 638 520*	*155 321 709*
Impôts, taxes et versements assimilés			**856 807**	**915 914**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			7 115 426	8 505 546
Charges sociales (10)			2 890 457	3 149 359
Total charges de personnel			*10 005 882*	*11 654 905*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			630 247	605 755
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 996 750	1 316 358
Dotations aux provisions pour risques et charges			670 560	731 061
Total dotations d'exploitation			*3 297 557*	*2 653 174*
Autres charges (12)			384 959	98 877
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**143 183 724**	**170 644 579**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(2 385 786)**	**(540 565)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			2 018	4 475
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			4 480	46 183
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**6 498**	**50 658**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			62 899	47 268
Intérêts et charges assimilées (6)			1 134 013	760 326
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**1 196 912**	**807 593**
RESULTAT FINANCIER			**(1 190 414)**	**(756 936)**
RESULTAT COURANT			**(3 576 200)**	**(1 297 501)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 333
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**3 333**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39 363	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	560	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	30 240	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**70 163**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(70 163)**	**3 333**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(38 202)	
TOTAL DES PRODUITS	**140 804 437**	**170 158 005**
TOTAL DES CHARGES	**144 412 598**	**171 452 172**
BENEFICE ou PERTE	**(3 608 161)**	**(1 294 167)**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 827 356
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9) Dont transferts de charges 396 430
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 54 039 281 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (3 608 161) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 15 juin 2021.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

- continuité de l'exploitation,

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice, la dénomination sociale de la société a été modifiée. La société a adopté comme dénomniation sociale "ABCIS POITOU by autosphere" en lieu et place de "SOCIETE COMMERCIALE AUTOMOBILE DU POITOU". Les statuts et extrait KBIS ont été modifiés en conséquence.

La société a vu son activité économique fortement affectée dès le premier trimestre 2020 du fait de la crise sanitaire mondiale de la COVID-19 qualifiée de pandémie par l'Organisation Mondiale de la Santé.

En effet, par souci de conformité avec les dispositifs gouvernementaux pris dans le cadre de la lutte contre la propagation du virus de la COVID-19, la société a, d'une part, dû souffrir des effets inhérents aux deux périodes de confinement et d'autre part, dû recourir à des mesures ayant eu un impact significatif sur son activité économique (fermeture, activité partielle, protocole sanitaire, mesures de distanciation, mise en place du télétravail, ...).

À cet égard, il est rappelé que les différents points de ventes de la société ont dû être fermés à compter du 18 mars 2020 à l'exception d'une partie de l'activité d'entretien et de réparation automobile conformément aux décrets des 14 et 23 mars 2020. Ces mêmes points de vente n'ont pu être réouverts qu'à partir du 11 mai 2020 avec une reprise progressive de l'activité.

De même, à la suite de la dégradation de la situation sanitaire à l'issue de la période estivale, certaines des activités ont dû, une nouvelle fois, être arrêtées ou fortement ralenties.

A cette crise sans précèdent s'est ajoutée les impacts de la mise en place de la réglementation européenne CAFE conjuguée à une fiscalité « malus » agressive. L'ensemble du secteur de la distribution automobile français a souffert sur 2020 avec une baisse historique des immatriculation VP de 25,5%.

Dans ce contexte, la société a connu une baisse importante de son activité, de son chiffre d'affaires et donc de sa rentabilité. Cependant l'ensemble des décisions prises et des mesures d'accompagnement et de protection mises en place ont permis de préserver la pérennité de l'entreprise.

Ainsi compte tenu de la dégradation de la situation financière de la société et sans garantie d'une amélioration à court terme au regard de l'absence de visibilité sur la fin de l'état d'urgence sanitaire ou sur de nouvelles décisions gouvernementales, la société EMIL FREY MOTORS France a décidé de renoncer pour l'exercice 2020 à percevoir la rémunération prévue par la Convention de Prestations de Services.

Le montant de la renonciation, soit 1 428 163 €, porte sur la rémunération due pour les prestations de services réalisées en 2020 dans la limite du RCAI négatif marginal que cette rémunération créerait si elle devait être perçue.

Evènements postérieurs à la clôture

Le 14 janvier 2021, à la suite d'une allocution de monsieur Le Premier Ministre de la République Française, il a été décidé l'instauration d'un couvre-feu interdisant les sorties entre 18h00 et 6h00 à l'exception de celles pouvant être justifiées par l'un des motifs limitativement énumérés.

Déjà fortement affectée sur l'exercice 2020 par la pandémie de la COVID-19 et les normes gouvernementales prises pour lutter contre, il demeure néanmoins difficile de mesurer toutes les répercussions sur notre activité à plus ou moins long terme.

Sans compter qu'une incertitude demeure quant au maintien total de l'activité face à l'évolution, à venir, du virus de la COVID-19 et de ses variants.

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles représentent pour l'essentiel des logiciels amortis sur une durée de un à trois ans et des fonds de commerce. Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, les fonds de commerce ne sont pas amortis.

A la clôture de l'exercice, les fonds de commerce font l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité.

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

Elles sont enregistrées à leur valeur d'acquisition et peuvent faire l'objet d'une dépréciation quand il existe un risque de non-recouvrement ou lorsqu'une perte de valeur est constatée.

Stocks

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

Les stocks de véhicules sont évalués à leur coût d'achat. Une dépréciation est calculée pour chaque véhicule neuf, de démonstration ou d'occasion, en fonction de sa valeur marchande (ARGOS) et/ou en tenant compte d'une décote selon son ancienneté en stock.

Les stocks de pièces de rechange sont évalués au PAMP. Une dépréciation est calculée en fonction de l'écoulement de chaque référence. Au-delà de deux ans sans vente, la dépréciation atteint 100%.

Créances

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

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Provision pour engagement de reprise :

L'évaluation des risques sur les engagements contractuels de reprise de véhicules est réalisée par comparaison entre la valeur résiduelle financière contractuelle et une cotation actualisée (Argus prévisionnel).
Une provision est constituée lorsque la cotation est inférieure à la valeur de reprise contractuelle.
Les taux de retour, basés sur des calculs statistiques historiques font l'objet d'une mise à jour annuelle. Ces taux de retour actualisés sont appliqués sur les nouveaux contrats depuis le 1er janvier 2019.
Les engagements de reprise (mentionnés dans les "engagements financiers donnés"), exprimés en TTC, tiennent également compte de ces taux de retour actualisés.

Autres provisions pour risques et charges :

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

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2017, la société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la société EMIL FREY HOLDING FRANCE SAS dont le siège social est situé 1 Avenue de fief - PA des Bethunes - Saint-Ouen-L'Aumône - BP 9059 - 95 071 Cergy-Pontoise Cedex

Les modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du Groupe sont celles retenues par l'administration fiscale, à savoir :

- la charge d'impôt dans la filiale est celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale

- la société mère enregistre le solde par rapport au résultat d'ensemble.

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	906 840		
Total immobilisations incorporelles	**906 840**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	5 632 789		119 597
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 012 484		30 106
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	430 432		12 620
- Matériel de transport	309 735		13 894
- Matériel de bureau et mobilier informatique	684 289		116 086
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	95 030		112 336
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**8 164 759**		**404 638**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	143 305		40 987
Autres titres immobilisés	148 142		
Prêts et autres immobilisations financières	190 169		
Total immobilisations financières	**481 616**		**40 987**
TOTAL GENERAL	**9 553 215**		**445 626**

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			906 840	
Total immobilisations incorporelles			**906 840**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			5 752 386	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 042 590	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			443 052	
- Matériel de transport			323 629	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			800 375	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	90 804		116 561	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**90 804**		**8 478 593**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			184 292	
Autres titres immobilisés			148 142	
Prêts et autres immobilisations financières			190 169	
Total immobilisations financières			**522 603**	
TOTAL GENERAL	**90 804**		**9 908 037**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	66 193	1 129		67 322
Total immobilisations incorporelles	**66 193**	**1 129**		**67 322**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 882 489	409 348		3 291 837
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	814 508	54 717		869 225
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	308 987	26 893		335 879
- Matériel de transport	262 057	25 882		287 939
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	460 705	112 278		572 983
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**4 728 745**	**629 118**		**5 357 863**
TOTAL GENERAL	**4 794 938**	**630 247**		**5 425 185**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2020
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges		34 586			12 500	22 086
Provisions pour garanties données aux clients	122 491	79 410			92 298	109 603
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*122 491*	*113 996*			*104 799*	*131 689*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts		30 240				30 240
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges		*30 240*				*30 240*
Autres provisions pour risques et charges	773 756	556 563			589 570	740 749
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**896 247**	**700 799**			**694 369**	**902 677**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	2 668	62 899				65 567
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	1 189 011	1 940 827			1 666 097	1 463 741
Sur comptes clients	155 649	55 924			95 890	115 683
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 347 328**	**2 059 650**			**1 761 987**	**1 644 991**
TOTAL GENERAL	**2 243 575**	**2 760 449**			**2 456 356**	**2 547 668**
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 667 309			2 456 356	
Dont dotations et reprises financières		62 899				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		30 240				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	190 169		190 169	190 169
Total actif immobilisé	*190 169*		*190 169*	*190 169*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	35 980		35 980	38 777
Autres créances clients	6 583 563	6 583 563		10 140 258
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	18 313	18 313		20 577
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				31 475
Impôts sur les bénéfices	178 948	178 948		178 948
Taxe sur la valeur ajoutée	1 982 780	1 982 780		1 816 738
Autres impôts, taxes et versements assimilés	60 066	60 066		37 371
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	4 724 454	4 724 454		6 412 603
Total actif circulant	*13 584 104*	*13 548 124*	*35 980*	*18 676 748*
Charges constatées d'avance	11 513	11 513		(6 004)
TOTAL DES CREANCES	**13 785 786**	**13 559 637**	**226 149**	**18 860 913**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	4 315	4 315			42 040
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	35 709 570	35 709 570			44 860 620
Personnel et comptes rattachés	1 025 531	1 025 531			1 259 761
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 327 575	1 327 575			580 758
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 220 488	1 220 488			363 580
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	533 655	533 655			605 309
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 914	9 914			207 627
Groupe et associés (2)	6 138 422	6 138 422			11 121 115
Autres dettes	780 849	780 849			826 846
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**46 750 317**	**46 750 317**			**59 867 655**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	863 028	1 134 868
Autres créances	3 201 378	1 769 723
Total créances	*4 064 406*	*2 904 591*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**4 064 406**	**2 904 591**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 227 136	2 058 033
Dettes fiscales et sociales	1 428 022	1 501 608
Total dettes d'exploitation	*3 655 157*	*3 559 641*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 914	207 627
Autres dettes		
Total dettes diverses	*9 914*	*207 627*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**3 665 071**	**3 767 268**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	11 513	(6 004)
Total charges d'exploitation	*11 513*	*(6 004)*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**11 513**	**(6 004)**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**11 513**	**(6 004)**

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance		
Total produits d'exploitation		
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**11 513**	**(6 004)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	158 300			158 300	16,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**158 300**			**158 300**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	9 969 383
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(1 294 167)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	8 675 216
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	**8 675 216**
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	(3 608 161)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**5 067 055**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(3 608 161)**
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	**(3 608 161)**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

Eléments	Valeurs brutes	Amort./Provis.	Valeurs nettes
Eléments achetés			
DROIT AU BAIL BUXEROLLES	6 098	0	6 098
FONDS DE COMMERCE POITIERS	12 196		12 196
FONDS DE COMMERCE CIVRAY ET CHATELLERAULT	745 000		745 000
Eléments reçus en apports			0
FONDS DE COMMERCE ANGOULEME	76 225		76 225
TOTAL	**839 519**	**0**	**839 519**

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	130 096 040		130 096 040	158 271 017		158 271 017	-17,80 %
Prestation de services	7 840 011		7 840 011	9 666 295		9 666 295	-18,89 %
Production vendue de biens	74 235		74 235	89 794		89 794	-17,33 %
TOTAL	**138 010 286**		**138 010 286**	**168 027 106**		**168 027 106**	**-17,86 %**

© Invoke - Tableau annexe

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Libéllé	Résultat avant impôt	Impôts dus	Crédits/Réductions d'impôt	IS liés aux redressements fiscaux	Contribution sur l'IS 3,3%	Résultat net après impôt
+ Résultat courant	-3 576 200	0	0	-38 202	0	-3 537 998
+ Résultat exceptionnel	-70 163	0	0	0	0	-70 163
- Participation des salariés	0	0	0	0	0	0
Résultat comptable	-3 646 363	0	0	-38 202	0	-3 608 161

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	39 363	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*39 363*	
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	560	
Total autres charges exceptionnelles	*560*	
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	**30 240**	
Total des charges exceptionnelles	**70 163**	

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		3 333
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif		*3 333*
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL		**3 333**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
- Engagement contractuel						
Autres : - de reprise de véhicules	30 448 903					30 448 903
- Nantissement de 5737 sur 8324						
- titres immobilisés PEUGEOT	101 996			101 996		
TOTAL	**30 550 899**			**101 996**		**30 448 903**

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

© Invoke - Tableau annexe

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

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

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
ovisions pour congés payés		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	159 323	42 221
Taxes sur les surfaces commerciales	92 154	24 421
Provisions pour risques et charges	591 149	156 654
Provisions pour dépréciation des stocks	285 876	75 757
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	**1 128 502**	**299 053**

Total des déficits reportables	4 729 320	1 253 270
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2020

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	29
Agents de maîtrise	62
Employés et techniciens	142
Autres : Apprentis	12
TOTAL	**244**

© Invoke - Tableau annexe

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	Emil Frey Holding France 1 Avenue du Fief - PA des Béthunes - Saint-Ouen-l'Aumône - BP 9059 - 95071 Cergy Pontoise Cedex	100%
	Elle même consolidée dans Emil Frey Holding AG	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SARL GUYONNET DUPEYRAT	22 730	409 211	34,01	140 637	140 637			2 640 521	24 464	
SNC STYL AUTO 79	14 464	38 198	34,96	65 567				1 806 177	(179 364)	

© Invoke - Tableau annexe