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 17/08/2022 sous le numéro de dépôt 5177

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2021 au 31/12/2021



ABCIS POITOU by autosphere

149 Avenue du 8 mai 1945 86000 POITIERS

Code Siret : 32865913100044 - APE :4511Z

Bilan et Compte de résultat

BILAN ACTIF

	2021			2020
	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		
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*	*839 518*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 882 422	3 706 109	2 176 313	2 460 549
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 073 508	918 947	154 561	173 365
Autres immobilisations corporelles	1 633 330	1 348 740	284 590	370 254
Immobilisations en cours	9 004		9 004	116 561
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*8 598 264*	*5 973 796*	*2 624 468*	*3 120 730*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	217 927	65 567	152 359	118 725
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	*556 238*	*65 567*	*490 671*	*457 036*
ACTIF IMMOBILISE	**10 061 342**	**6 106 685**	**3 954 658**	**4 417 284**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	225 582		225 582	163 836
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	28 048 855	1 597 257	26 451 598	35 068 874
Total des stocks	*28 274 437*	*1 597 257*	*26 677 180*	*35 232 710*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 783 337		1 783 337	811 742
Clients et comptes rattachés	6 713 984	149 717	6 564 267	6 503 860
Autres créances	5 050 706		5 050 706	6 964 561
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*13 548 027*	*149 717*	*13 398 310*	*14 280 163*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	77 549		77 549	97 612
Total disponibilités et divers	*77 549*		*77 549*	*97 612*
ACTIF CIRCULANT	**41 900 013**	**1 746 974**	**40 153 039**	**49 610 485**
Charges constatées d'avance	12 361		12 361	11 513
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**51 973 716**	**7 853 658**	**44 120 057**	**54 039 281**

(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

			2021	2020
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			(4 265 609)	(657 448)
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(935 298)**	**(3 608 161)**
		Total situation nette	*4 131 757*	*5 067 055*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**4 131 757**	**5 067 055**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			153 921	176 288
Provisions pour charges			840 376	726 389
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**994 297**	**902 677**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 469 844	4 315
Emprunts et dettes financières divers			8 452 649	6 138 422
		Total dettes financières	*9 922 493*	*6 142 737*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 626 510	1 319 232
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			21 563 290	35 709 570
Dettes fiscales et sociales			4 730 165	4 107 248
		Total dettes d'exploitation	*27 919 965*	*41 136 050*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			16 246	9 914
Autres dettes			1 135 299	780 849
		Total dettes diverses	*1 151 545*	*790 763*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**38 994 003**	**48 069 550**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**44 120 057**	**54 039 281**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	142 243 903		142 243 903	130 096 040
Production vendue : - biens	81 341		81 341	74 235
Production vendue : - services	9 205 526		9 205 526	7 840 011
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**151 530 770**		**151 530 770**	**138 010 286**
Production stockée			61 746	(78 505)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			26 319	6 531
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			12 207 434	2 852 786
Autres produits (1) (11)			34 994	6 841
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**163 861 264**	**140 797 938**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			121 417 449	110 184 093
Variation de stock (marchandises)			8 312 850	9 377 246
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)			10 801 756	9 077 181
Total charges externes			*140 532 055*	*128 638 520*
Impôts, taxes et versements assimilés			**771 424**	**856 807**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			7 595 863	7 115 426
Charges sociales (10)			2 865 476	2 890 457
Total charges de personnel			*10 461 339*	*10 005 882*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			615 932	630 247
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			10 827 966	1 996 750
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 133 442	670 560
Total dotations d'exploitation			*12 577 340*	*3 297 557*
Autres charges (12)			134 342	384 959
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**164 476 500**	**143 183 724**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(615 236)**	**(2 385 786)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			11 723	2 018
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			6 263	4 480
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**17 985**	**6 498**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			33 019	62 899
Intérêts et charges assimilées (6)			315 114	1 134 013
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**348 133**	**1 196 912**
RESULTAT FINANCIER			**(330 148)**	**(1 190 414)**
RESULTAT COURANT			**(945 383)**	**(3 576 200)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	20 086	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**20 086**	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		39 363
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		560
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	10 000	30 240
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**10 000**	**70 163**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**10 086**	**(70 163)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		(38 202)
TOTAL DES PRODUITS	**163 899 335**	**140 804 437**
TOTAL DES CHARGES	**164 834 633**	**144 412 598**
BENEFICE ou PERTE	**(935 298)**	**(3 608 161)**

(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 11 723
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 121 963
(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 482 264
(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 31/12/2021 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 44 120 057 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (935 298) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 15 juin 2022.

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, les variants du virus de la COVID-19 ont été nombreux et avec des degrés de contagion différents. Ainsi, eu égard les mesures sanitaires prises par le Gouvernement tout au long de l'exercice aux fins de contenir la propagation du virus et de ses variants, l'organisation et l'activité économique de la société s'en sont trouvées affectées (mise place du télétravail, couvre-feux nationaux, jauges de réception du public, gestion des contaminations en interne…).

En outre, considérant le caractère mondial de cette pandémie, les cocontractants de la société en ont également souffert ce qui a parfois pu générer de réelles difficultés de livraison affectant la composition de certains des stocks. Ces difficultés ont entraîné des répercussions sur les

relations client se caractérisant par des délais de livraison parfois plus importants qu'à l'accoutumée.

Evènements postérieurs à la clôture

Depuis la clôture de l'exercice, des mesures sanitaires exceptionnelles ont été prises par le Gouvernement afin de limiter la propagation du virus de la COVID-19 et de ses variants.

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

La société n'a pas d'activité en Ukraine, elle n'est donc pas concernée par d'éventuelles perturbations liées à la guerre dans ce pays. A ce stade, il n'est pas possible d'évaluer les conséquences de cette guerre à moyen terme.

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 date d'entrée au coût d'acquisition et peuvent faire l'objet d'une dépréciation quand il existe un risque de non recouvrement. Les titres de participation sont dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité déterminée à chaque clôture, lorsque celle-ci est inférieure à la valeur comptable des titres. La valeur d'utilité est déterminée sur la base d'éléments historiques (quote-part des capitaux propres à la clôture de chaque exercice) ou d'éléments prévisionnels selon le cas.

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 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
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	5 752 386		130 036
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 042 590		30 918
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	443 052		47 837
- Matériel de transport	323 629		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	800 375		18 437
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	116 561		15 681
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**8 478 593**		**242 909**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	184 292		33 635
Autres titres immobilisés	148 142		
Prêts et autres immobilisations financières	190 169		
Total immobilisations financières	**522 603**		**33 635**
TOTAL GENERAL	**9 908 037**		**276 544**

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
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			5 882 422	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 073 508	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			490 889	
- Matériel de transport			323 629	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			818 812	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	123 238		9 004	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**123 238**		**8 598 264**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			217 927	
Autres titres immobilisés			148 142	
Prêts et autres immobilisations financières			190 169	
Total immobilisations financières			**556 238**	
TOTAL GENERAL	**123 238**		**10 061 342**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	67 322			67 322
Total immobilisations incorporelles	**67 322**			**67 322**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	3 291 837	414 272		3 706 109
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	869 225	49 722		918 947
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	335 879	24 018		359 897
- Matériel de transport	287 939	21 905		309 844
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	572 983	106 015		678 998
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**5 357 863**	**615 932**		**5 973 796**
TOTAL GENERAL	**5 425 185**	**615 932**		**6 041 118**

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 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	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 2021
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	22 086	10 685			20 086	12 685
Provisions pour garanties données aux clients	109 603	317 293			363 278	63 618
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*131 689*	*327 978*			*383 364*	*76 303*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts	30 240				5 328	24 912
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*				*5 328*	*24 912*
Autres provisions pour risques et charges	740 749	848 482			696 149	893 082
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**902 677**	**1 176 460**			**1 084 841**	**994 297**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	65 567					65 567
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	1 463 741	10 599 669			10 466 153	1 597 257
Sur comptes clients	115 683	228 297			194 263	149 717
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 644 991**	**10 827 965**			**10 660 415**	**1 812 541**
TOTAL GENERAL	**2 547 668**	**12 004 426**			**11 745 256**	**2 806 838**
Dont dotations et reprises d'exploitation		11 961 407			11 725 170	
Dont dotations et reprises financières		33 019				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		10 000			20 086	
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	32 635	32 635		35 980
Autres créances clients	6 681 350	6 681 350		6 583 563
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	4 482	4 482		18 313
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 165	64 165		
Impôts sur les bénéfices	178 948	178 948		178 948
Taxe sur la valeur ajoutée	1 772 866	1 772 866		1 982 780
Autres impôts, taxes et versements assimilés				60 066
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	3 030 246	3 030 246		4 724 454
Total actif circulant	*11 764 690*	*11 764 690*		*13 584 104*
Charges constatées d'avance	12 361	12 361		11 513
TOTAL DES CREANCES	**11 967 220**	**11 777 051**	**190 169**	**13 785 786**
(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	1 469 844	1 469 844			4 315
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 000 000		2 000 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	21 563 290	21 563 290			35 709 570
Personnel et comptes rattachés	936 646	936 646			1 025 531
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	746 311	746 311			1 327 575
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	2 423 838	2 423 838			1 220 488
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	623 370	623 370			533 655
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 246	16 246			9 914
Groupe et associés (2)	6 452 649	6 452 649			6 138 422
Autres dettes	1 135 299	1 135 299			780 849
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**37 367 493**	**35 367 493**	**2 000 000**		**46 750 317**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 000 000			
(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	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 216 274	863 028
Autres créances	2 180 109	3 201 378
Total créances	*3 396 383*	*4 064 406*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**3 396 383**	**4 064 406**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
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	4 900 016	2 227 136
Dettes fiscales et sociales	1 282 580	1 428 022
Total dettes d'exploitation	*6 182 596*	*3 655 157*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		9 914
Autres dettes	549 609	
Total dettes diverses	*549 609*	*9 914*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**6 732 205**	**3 665 071**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	12 361	11 513
Total charges d'exploitation	*12 361*	*11 513*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**12 361**	**11 513**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**12 361**	**11 513**

Nature des produits	2021	2020
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	**12 361**	**11 513**

© 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	8 675 216
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(3 608 161)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 067 055
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**	**5 067 055**
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	(935 298)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**4 131 757**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(935 298)**
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)**	**(935 298)**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

Eléments	Valeurs brutes	Amort./Provis.	Valeurs nettes
Eléments achetés			0
DROIT AU BAIL BUXEROLLES	6 098		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	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	142 243 903		142 243 903	130 096 040		130 096 040	9,34 %
Prestation de services	9 205 526		9 205 526	7 840 011		7 840 011	17,42 %
Production vendue de biens	81 341		81 341	74 235		74 235	9,57 %
TOTAL	**151 530 770**		**151 530 770**	**138 010 286**		**138 010 286**	**9,80 %**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
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	**10 000**	**30 240**
Total des charges exceptionnelles	**10 000**	**70 163**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
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		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif		
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	**20 086**	
TOTAL	**20 086**	

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	34 973 022					34 973 022
- de reprise de véhicules						
- Nantissement de 9 994 actions S	101 996					101 996
TOTAL	**35 075 018**					**35 075 018**

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	178 230	44 558
Taxes sur les surfaces commerciales	99 564	24 891
Provisions pour risques et charges	838 482	209 620
Provisions pour dépréciation des stocks	1 597 257	399 314
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	**2 713 533**	**678 383**

Total des déficits reportables	4 079 587	1 019 897
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2021

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	28
Agents de maîtrise	61
Employés et techniciens	128
Autres : Apprentis	14
TOTAL	**231**

© 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					
GUYONNET DUPERAT AUTO	22 730	433 675	34,01	140 637	140 637			2 968 392	29 300	0
STYLAUTO 79	14 464	(141 166)	34,96	65 567				1 874 234	(289 592)	0

© Invoke - Tableau annexe

oodrive_sign

En face à face, à distance ou en ligne, créez le parcours idéal pour votre client. Oodrive_sign met la signature électronique au cœur de votre activité.
Offrez à votre application métier le meilleur de la signature électronique.

www.oodrive-sign.com

eIDAS

ETSI

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 2022

L'an deux mille vingt-deux 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, est présent dans les locaux administratifs situés 12 Boulevard René Descartes – 86360 CHASSENEUIL-DU-POITOU.

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 2021 ; 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 convoqué, sont absents et excusés.

Les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce intervenues au cours de l'exercice écoulé sont portées au registre des décisions de l'Associé Unique.

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 2021, 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 - 935 297,64 euros de la manière suivante :

- Au report à nouveau	- 935 297,64 €

Soit un total à affecter de	**- 935 297,64 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 4 131 757,03 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 approuve les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce passées avec la société au cours de l'exercice écoulé, telles que décrites dans l'annexe jointe.

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

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 CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

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 2021, 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 votre approbation, les variants du virus de la COVID-19 ont été nombreux et avec des degrés de contagion différents. Ainsi, eu égard les mesures sanitaires prises par le Gouvernement tout au long de l'exercice aux fins de contenir la propagation du virus et de ses variants, l'organisation et l'activité économique de la Société s'en sont trouvées affectées (mise en place du télétravail, couvre-feux nationaux, jauges de réception du public, gestion des contaminations en interne...).

En outre, considérant le caractère mondial de cette pandémie, nos cocontractants en ont également souffert ce qui a parfois pu générer de réelles difficultés de livraison affectant la composition de certains de nos stocks. Ces difficultés ont entraîné des répercussions sur nos relations client se caractérisant par des délais de livraison parfois plus importants qu'à l'accoutumée.

- Résultat de l'activité :

Au cours de l'exercice soumis à approbation, notre chiffre d'affaires est passé de 138 010 285,66 euros à 151 530 770,27 euros et le résultat net est passé de -3 608 161,01 euros à - 935 297,64 euros.

- Progrès réalisés ou difficultés rencontrées :

La principale difficulté a été la multiplication des variants du virus de la COVID-19 et les implications qu'ils ont généré sur notre activité.

En effet, malgré le recul dont nous disposions dans la gestion et la mise en place des mesures sanitaires prises par le Gouvernement pour lutter contre le virus de la COVID-19, il n'en demeure pas moins que la célérité avec laquelle lesdites mesures peuvent être décidées et leur lourdeur administrative intrinsèque, requièrent des efforts considérables.

- Evolution prévisible et perspectives d'avenir :

Nous demeurons dans l'incertitude quant à l'évolution du virus de la COVID-19 et de ses variants ainsi que des mesures qui seront prises pour l'endiguer.

En tout état de cause, nous demeurons pleinement mobilisés afin d'assurer, en premier lieu, la préservation de la santé de nos équipes par le respect de règles sanitaires et en second lieu, le développement de notre activité.

- 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 ont été prises par le Gouvernement afin de limiter la propagation du virus de la COVID-19 et de ses variants.

En outre, un conflit armé s'est fait jour le 24 février 2022 entre l'Ukraine et la Russie, cela étant notre Société n'a aucune activité en Ukraine et n'est donc pas concernée par d'éventuelles perturbations liées à ce conflit.

À 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 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 151 530 770,27 euros contre 138 010 285,66 euros lors de l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élevait à 231 personnes contre 244 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

La masse salariale, y compris les charges sociales, s'élève à 10 461 338,79 euros contre 10 005 882,49 euros lors de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 164 476 499,93 euros contre 143 183 724,19 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort en définitive à - 615 235,52 euros, contre - 2 385 785,76 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de - 330 147,64 euros, ressort pour l'exercice à - 945 383,16 euros, contre - 3 576 200,01 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel s'élève à 10 085,52 euros contre - 70 163,00 euros pour l'exercice précédent.

Le montant de l'impôt sur les sociétés est inexistant contre - 38 202,00 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice se solde en définitive par une perte de - 935 297,64 euros. Au cours de l'exercice précédent, le résultat de l'exercice s'était soldé par une perte de - 3 608 161,01 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 - 935 297,64 euros qui recevrait l'affectation suivante :

- Au report à nouveau	- 935 297,64 €

Soit un total à affecter de	**- 935 297,64 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 4 131 757,03 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

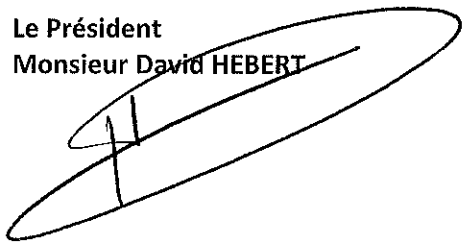
Les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce sont décrites dans l'annexe jointe.

➢ 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 2022

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.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
ABCIS POITOU by autosphere 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.

149, avenue du 8 mai 1945 – 86000 POITIERS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Associé unique de la société ABCIS POITOU by autosphere 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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 2022

KPMG S.A.

Nahid Sheikhalishahi
Associée

Paris, le 28 juin 2022

Rsa



Arnaud Devoucoux
Associé

BILAN ACTIF

	2021			2020
	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		
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*	*839 518*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 882 422	3 706 109	2 176 313	2 460 549
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 073 508	918 947	154 561	173 365
Autres immobilisations corporelles	1 633 330	1 348 740	284 590	370 254
Immobilisations en cours	9 004		9 004	116 561
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*8 598 264*	*5 973 796*	*2 624 468*	*3 120 730*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	217 927	65 567	152 359	118 725
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	*556 238*	*65 567*	*490 671*	*457 036*
ACTIF IMMOBILISE	**10 061 342**	**6 106 685**	**3 954 658**	**4 417 284**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	225 582		225 582	163 836
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	28 048 855	1 597 257	26 451 598	35 068 874
Total des stocks	*28 274 437*	*1 597 257*	*26 677 180*	*35 232 710*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 783 337		1 783 337	811 742
Clients et comptes rattachés	6 713 984	149 717	6 564 267	6 503 860
Autres créances	5 050 706		5 050 706	6 964 561
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*13 548 027*	*149 717*	*13 398 310*	*14 280 163*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	77 549		77 549	97 612
Total disponibilités et divers	*77 549*		*77 549*	*97 612*
ACTIF CIRCULANT	**41 900 013**	**1 746 974**	**40 153 039**	**49 610 485**
Charges constatées d'avance	12 361		12 361	11 513
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**51 973 716**	**7 853 658**	**44 120 057**	**54 039 281**

(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

			2021	2020
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			(4 265 609)	(657 448)
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(935 298)**	**(3 608 161)**
		Total situation nette	*4 131 757*	*5 067 055*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**4 131 757**	**5 067 055**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			153 921	176 288
Provisions pour charges			840 376	726 389
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**994 297**	**902 677**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 469 844	4 315
Emprunts et dettes financières divers			8 452 649	6 138 422
		Total dettes financières	*9 922 493*	*6 142 737*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 626 510	1 319 232
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			21 563 290	35 709 570
Dettes fiscales et sociales			4 730 165	4 107 248
		Total dettes d'exploitation	*27 919 965*	*41 136 050*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			16 246	9 914
Autres dettes			1 135 299	780 849
		Total dettes diverses	*1 151 545*	*790 763*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**38 994 003**	**48 069 550**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**44 120 057**	**54 039 281**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	142 243 903		142 243 903	130 096 040
Production vendue : - biens	81 341		81 341	74 235
Production vendue : - services	9 205 526		9 205 526	7 840 011
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**151 530 770**		**151 530 770**	**138 010 286**
Production stockée			61 746	(78 505)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			26 319	6 531
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			12 207 434	2 852 786
Autres produits (1) (11)			34 994	6 841
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**163 861 264**	**140 797 938**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			121 417 449	110 184 093
Variation de stock (marchandises)			8 312 850	9 377 246
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)			10 801 756	9 077 181
Total charges externes			*140 532 055*	*128 638 520*
Impôts, taxes et versements assimilés			**771 424**	**856 807**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			7 595 863	7 115 426
Charges sociales (10)			2 865 476	2 890 457
Total charges de personnel			*10 461 339*	*10 005 882*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			615 932	630 247
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			10 827 966	1 996 750
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 133 442	670 560
Total dotations d'exploitation			*12 577 340*	*3 297 557*
Autres charges (12)			134 342	384 959
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**164 476 500**	**143 183 724**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(615 236)**	**(2 385 786)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			11 723	2 018
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			6 263	4 480
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**17 985**	**6 498**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			33 019	62 899
Intérêts et charges assimilées (6)			315 114	1 134 013
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**348 133**	**1 196 912**
RESULTAT FINANCIER			**(330 148)**	**(1 190 414)**
RESULTAT COURANT			**(945 383)**	**(3 576 200)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	20 086	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**20 086**	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		39 363
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		560
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	10 000	30 240
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**10 000**	**70 163**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**10 086**	**(70 163)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		(38 202)
TOTAL DES PRODUITS	**163 899 335**	**140 804 437**
TOTAL DES CHARGES	**164 834 633**	**144 412 598**
BENEFICE ou PERTE	**(935 298)**	**(3 608 161)**

(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 11 723
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 121 963
(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 482 264
(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 31/12/2021 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 44 120 057 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (935 298) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 15 juin 2022.

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, les variants du virus de la COVID-19 ont été nombreux et avec des degrés de contagion différents. Ainsi, eu égard les mesures sanitaires prises par le Gouvernement tout au long de l'exercice aux fins de contenir la propagation du virus et de ses variants, l'organisation et l'activité économique de la société s'en sont trouvées affectées (mise place du télétravail, couvre-feux nationaux, jauges de réception du public, gestion des contaminations en interne…).

En outre, considérant le caractère mondial de cette pandémie, les cocontractants de la société en ont également souffert ce qui a parfois pu générer de réelles difficultés de livraison affectant la composition de certains des stocks. Ces difficultés ont entraîné des répercussions sur les

relations client se caractérisant par des délais de livraison parfois plus importants qu'à l'accoutumée.

Evènements postérieurs à la clôture

Depuis la clôture de l'exercice, des mesures sanitaires exceptionnelles ont été prises par le Gouvernement afin de limiter la propagation du virus de la COVID-19 et de ses variants.

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

La société n'a pas d'activité en Ukraine, elle n'est donc pas concernée par d'éventuelles perturbations liées à la guerre dans ce pays. A ce stade, il n'est pas possible d'évaluer les conséquences de cette guerre à moyen terme.

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 date d'entrée au coût d'acquisition et peuvent faire l'objet d'une dépréciation quand il existe un risque de non recouvrement. Les titres de participation sont dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité déterminée à chaque clôture, lorsque celle-ci est inférieure à la valeur comptable des titres. La valeur d'utilité est déterminée sur la base d'éléments historiques (quote-part des capitaux propres à la clôture de chaque exercice) ou d'éléments prévisionnels selon le cas.

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 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
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	5 752 386		130 036
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 042 590		30 918
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	443 052		47 837
- Matériel de transport	323 629		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	800 375		18 437
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	116 561		15 681
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**8 478 593**		**242 909**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	184 292		33 635
Autres titres immobilisés	148 142		
Prêts et autres immobilisations financières	190 169		
Total immobilisations financières	**522 603**		**33 635**
TOTAL GENERAL	**9 908 037**		**276 544**

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
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			5 882 422	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 073 508	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			490 889	
- Matériel de transport			323 629	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			818 812	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	123 238		9 004	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**123 238**		**8 598 264**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			217 927	
Autres titres immobilisés			148 142	
Prêts et autres immobilisations financières			190 169	
Total immobilisations financières			**556 238**	
TOTAL GENERAL	**123 238**		**10 061 342**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	67 322			67 322
Total immobilisations incorporelles	**67 322**			**67 322**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	3 291 837	414 272		3 706 109
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	869 225	49 722		918 947
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	335 879	24 018		359 897
- Matériel de transport	287 939	21 905		309 844
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	572 983	106 015		678 998
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**5 357 863**	**615 932**		**5 973 796**
TOTAL GENERAL	**5 425 185**	**615 932**		**6 041 118**

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 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	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 2021
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	22 086	10 685			20 086	12 685
Provisions pour garanties données aux clients	109 603	317 293			363 278	63 618
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*131 689*	*327 978*			*383 364*	*76 303*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts	30 240				5 328	24 912
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*				*5 328*	*24 912*
Autres provisions pour risques et charges	740 749	848 482			696 149	893 082
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**902 677**	**1 176 460**			**1 084 841**	**994 297**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	65 567					65 567
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	1 463 741	10 599 669			10 466 153	1 597 257
Sur comptes clients	115 683	228 297			194 263	149 717
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 644 991**	**10 827 965**			**10 660 415**	**1 812 541**
TOTAL GENERAL	**2 547 668**	**12 004 426**			**11 745 256**	**2 806 838**
Dont dotations et reprises d'exploitation		11 961 407			11 725 170	
Dont dotations et reprises financières		33 019				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		10 000			20 086	
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	32 635	32 635		35 980
Autres créances clients	6 681 350	6 681 350		6 583 563
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	4 482	4 482		18 313
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 165	64 165		
Impôts sur les bénéfices	178 948	178 948		178 948
Taxe sur la valeur ajoutée	1 772 866	1 772 866		1 982 780
Autres impôts, taxes et versements assimilés				60 066
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	3 030 246	3 030 246		4 724 454
Total actif circulant	*11 764 690*	*11 764 690*		*13 584 104*
Charges constatées d'avance	12 361	12 361		11 513
TOTAL DES CREANCES	**11 967 220**	**11 777 051**	**190 169**	**13 785 786**
(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	1 469 844	1 469 844			4 315
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 000 000		2 000 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	21 563 290	21 563 290			35 709 570
Personnel et comptes rattachés	936 646	936 646			1 025 531
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	746 311	746 311			1 327 575
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	2 423 838	2 423 838			1 220 488
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	623 370	623 370			533 655
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 246	16 246			9 914
Groupe et associés (2)	6 452 649	6 452 649			6 138 422
Autres dettes	1 135 299	1 135 299			780 849
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**37 367 493**	**35 367 493**	**2 000 000**		**46 750 317**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 000 000			
(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	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 216 274	863 028
Autres créances	2 180 109	3 201 378
Total créances	*3 396 383*	*4 064 406*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**3 396 383**	**4 064 406**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
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	4 900 016	2 227 136
Dettes fiscales et sociales	1 282 580	1 428 022
Total dettes d'exploitation	*6 182 596*	*3 655 157*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		9 914
Autres dettes	549 609	
Total dettes diverses	*549 609*	*9 914*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**6 732 205**	**3 665 071**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	12 361	11 513
Total charges d'exploitation	*12 361*	*11 513*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**12 361**	**11 513**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**12 361**	**11 513**

Nature des produits	2021	2020
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	**12 361**	**11 513**

© 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	8 675 216
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(3 608 161)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 067 055
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**	**5 067 055**
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	(935 298)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**4 131 757**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(935 298)**
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)**	**(935 298)**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

Eléments	Valeurs brutes	Amort./Provis.	Valeurs nettes
Eléments achetés			0
DROIT AU BAIL BUXEROLLES	6 098		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	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	142 243 903		142 243 903	130 096 040		130 096 040	9,34 %
Prestation de services	9 205 526		9 205 526	7 840 011		7 840 011	17,42 %
Production vendue de biens	81 341		81 341	74 235		74 235	9,57 %
TOTAL	**151 530 770**		**151 530 770**	**138 010 286**		**138 010 286**	**9,80 %**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
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	**10 000**	**30 240**
Total des charges exceptionnelles	**10 000**	**70 163**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
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		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif		
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	**20 086**	
TOTAL	**20 086**	

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	34 973 022					34 973 022
- de reprise de véhicules						
- Nantissement de 9 994 actions S	101 996					101 996
TOTAL	**35 075 018**					**35 075 018**

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	178 230	44 558
Taxes sur les surfaces commerciales	99 564	24 891
Provisions pour risques et charges	838 482	209 620
Provisions pour dépréciation des stocks	1 597 257	399 314
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	**2 713 533**	**678 383**

Total des déficits reportables	4 079 587	1 019 897
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2021

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	28
Agents de maîtrise	61
Employés et techniciens	128
Autres : Apprentis	14
TOTAL	**231**

© 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					
GUYONNET DUPERAT AUTO	22 730	433 675	34,01	140 637	140 637			2 968 392	29 300	0
STYLAUTO 79	14 464	(141 166)	34,96	65 567				1 874 234	(289 592)	0

© Invoke - Tableau annexe