RCS : COMPIEGNE
Code greffe : 6002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00255
Numéro SIREN : 477 180 822
Nom ou dénomination : ABCIS PICARDIE by autosphere

Ce dépôt a été enregistré le 29/06/2021 sous le numéro de dépôt 4159

Comptes annuels

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



ABCIS PICARDIE BY AUTOSPHERE

Rue des Droits de l'Homme et du Citoyen 60740 SAINT-MAXIMIN

Code Siret : 47718082200041 - APE :4511Z

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	60 677	60 677		
Fonds commercial (1)	114 337		114 337	114 337
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*175 014*	*60 677*	*114 337*	*114 337*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 520 641	1 500 077	1 020 564	1 129 035
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 585 006	1 136 334	448 672	374 016
Autres immobilisations corporelles	3 368 166	2 395 933	972 233	896 841
Immobilisations en cours	20 348		20 348	207 811
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*7 494 160*	*5 032 343*	*2 461 817*	*2 607 703*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	137 605		137 605	137 605
Total immobilisations financières	*137 605*		*137 605*	*137 605*
ACTIF IMMOBILISE	**7 806 779**	**5 093 020**	**2 713 759**	**2 859 645**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	175 483		175 483	159 167
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	49 336 966	859 739	48 477 226	69 715 654
Total des stocks	*49 512 449*	*859 739*	*48 652 709*	*69 874 821*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 107 936		1 107 936	780 905
Clients et comptes rattachés	10 814 500	22 937	10 791 562	16 920 893
Autres créances	6 853 255		6 853 255	9 995 812
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*18 775 691*	*22 937*	*18 752 753*	*27 697 610*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	294 142		294 142	454 244
Total disponibilités et divers	*294 142*		*294 142*	*454 244*
ACTIF CIRCULANT	**68 582 281**	**882 677**	**67 699 604**	**98 026 676**
Charges constatées d'avance	10 092		10 092	3 220
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**76 399 152**	**5 975 697**	**70 423 455**	**100 889 541**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2020	2019
Capital social ou individuel	Dont versé :	3 620 000	3 620 000	3 620 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 058 781	1 058 781
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			362 000	362 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			2 672 559	2 672 559
Report à nouveau			1 532 932	1 249 555
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(35 245)**	**283 377**
		Total situation nette	*9 211 028*	*9 246 273*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**9 211 028**	**9 246 273**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			113 724	108 323
Provisions pour charges			1 705 184	1 466 265
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 818 908**	**1 574 588**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			9 629 170	20 217 284
		Total dettes financières	*9 629 170*	*20 217 284*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			996 052	525 415
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			45 435 782	66 249 882
Dettes fiscales et sociales			3 207 110	2 883 419
		Total dettes d'exploitation	*49 638 945*	*69 658 716*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			25 014	77 618
Autres dettes			100 391	115 061
		Total dettes diverses	*125 405*	*192 679*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**59 393 520**	**90 068 680**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**70 423 455**	**100 889 541**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	177 740 981		177 740 981	207 674 636
Production vendue : - biens	36 703		36 703	52 985
Production vendue : - services	6 200 697		6 200 697	7 451 233
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**183 978 381**		**183 978 381**	**215 178 854**
Production stockée			16 316	48 618
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			2 539 085	2 476 536
Autres produits (1) (11)			7 099	24 864
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**186 540 881**	**217 728 872**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			143 571 342	209 870 413
Variation de stock (marchandises)			21 111 262	(17 319 879)
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)			8 711 156	10 783 438
Total charges externes			*173 393 760*	*203 333 971*
Impôts, taxes et versements assimilés			**799 635**	**818 940**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 151 868	6 754 295
Charges sociales (10)			2 617 992	2 776 415
Total charges de personnel			*8 769 860*	*9 530 710*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			420 777	431 644
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			990 086	779 733
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 600 184	1 469 588
Total dotations d'exploitation			*3 011 047*	*2 680 965*
Autres charges (12)			16 197	30 081
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**185 990 499**	**216 394 668**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**550 382**	**1 334 204**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			5 047	67 788
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**5 047**	**67 788**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			563 396	672 060
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**563 396**	**672 060**
RESULTAT FINANCIER			**(558 349)**	**(604 273)**
RESULTAT COURANT			**(7 967)**	**729 931**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 333	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**8 333**	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	366	76 280
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**366**	**76 280**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**7 967**	**(76 280)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	35 246	370 274
TOTAL DES PRODUITS	**186 554 261**	**217 796 659**
TOTAL DES CHARGES	**186 589 506**	**217 513 282**
BENEFICE ou PERTE	**(35 245)**	**283 377**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 206 749
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général 2 500
(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 294 228
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 70 423 455 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (35 245) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 14 mai 2021.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

- continuité de l'exploitation,

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

- indépendance des exercices,

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

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

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

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

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

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

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

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

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

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

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

Le montant de la renonciation, soit 631 469,11 €, porte sur la rémunération due pour les prestations de services réalisées en 2020 dans la limite du RCAI négatif marginal que cette rémunération créerait si elle devait être perçue.

Evènements postérieurs à la clôture

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

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

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

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

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

Stocks

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

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

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

Créances

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

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Provision pour engagement de reprise :

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

Autres provisions pour risques et charges :

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

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2018, la société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la société EMIL FREY HOLDING FRANCE SAS dont le siège social est situé 1 Avenue de fief - PA des Bethunes - Saint-Ouen-L'Aumône - BP 9059 - 95 071 Cergy-Pontoise Cedex

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	175 014		
Total immobilisations incorporelles	**175 014**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	2 520 641		2 800
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 430 012		154 994
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	2 284 530		213 750
- Matériel de transport	337 692		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	459 758		90 810
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	207 811		(187 463)
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**7 240 444**		**274 890**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	137 605		
Total immobilisations financières	**137 605**		
TOTAL GENERAL	**7 553 062**		**274 890**

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			175 014	
Total immobilisations incorporelles			**175 014**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui		2 800	2 520 641	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 585 006	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			2 498 280	
- Matériel de transport		17 112	320 580	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 262	549 306	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			20 348	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		**21 174**	**7 494 160**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			137 605	
Total immobilisations financières			**137 605**	
TOTAL GENERAL		**21 174**	**7 806 779**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	60 677			60 677
Total immobilisations incorporelles	**60 677**			**60 677**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	1 391 606	108 471		1 500 077
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 055 996	83 138	2 800	1 136 334
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	1 488 199	166 280		1 654 479
- Matériel de transport	329 580	7 100	17 112	319 567
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	367 360	55 789	1 262	421 887
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**4 632 740**	**420 777**	**21 174**	**5 032 343**
TOTAL GENERAL	**4 693 417**	**420 777**	**21 174**	**5 093 020**

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

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

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2020
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients	108 323	113 724			108 323	113 724
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*108 323*	*113 724*			*108 323*	*113 724*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer		105 000				105 000
Sous total provisions pour charges		*105 000*				*105 000*
Autres provisions pour risques et charges	1 466 265	1 495 184			1 361 265	1 600 184
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 574 588**	**1 713 908**			**1 469 588**	**1 818 908**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	732 573	858 462			731 296	859 739
Sur comptes clients	49 010	17 900			43 973	22 937
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**781 584**	**876 362**			**775 269**	**882 677**
TOTAL GENERAL	**2 356 172**	**2 590 270**			**2 244 857**	**2 701 585**
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 590 270			2 244 857	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
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	137 605		137 605	137 605
Total actif immobilisé	*137 605*		*137 605*	*137 605*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	6 604	6 604		7 005
Autres créances clients	10 807 896	10 807 896		16 962 898
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	14 713	14 713		35 171
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56	56		
Impôts sur les bénéfices	97 278	97 278		314 082
Taxe sur la valeur ajoutée	1 680 291	1 680 291		5 291 650
Autres impôts, taxes et versements assimilés	15 636	15 636		
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	5 045 282	5 045 282		4 354 910
Total actif circulant	*17 667 755*	*17 667 755*		*26 965 716*
Charges constatées d'avance	10 092	10 092		3 220
TOTAL DES CREANCES	**17 815 452**	**17 677 847**	**137 605**	**27 106 540**

(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					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	45 435 782	45 435 782			66 249 882
Personnel et comptes rattachés	932 215	932 215			837 717
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 265 797	1 265 797			763 967
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	686 070	686 070			886 218
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	323 028	323 028			395 517
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 014	25 014			77 618
Groupe et associés (2)	9 629 170	9 629 170			20 217 284
Autres dettes	100 391	100 391			115 061
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**58 397 467**	**58 397 467**			**89 543 265**

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

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	803 261	1 035 026
Autres créances	4 651 915	4 285 226
Total créances	*5 455 176*	*5 320 252*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**5 455 176**	**5 320 252**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		15 000
Total dettes financières		*15 000*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 136 731	2 531 634
Dettes fiscales et sociales	1 309 663	1 195 211
Total dettes d'exploitation	*2 446 393*	*3 726 845*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 014	77 618
Autres dettes		
Total dettes diverses	*25 014*	*77 618*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**2 471 407**	**3 819 464**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	10 092	3 220
Total charges d'exploitation	*10 092*	*3 220*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**10 092**	**3 220**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**10 092**	**3 220**

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

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**10 092**	**3 220**

© 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	3 620 000			3 620 000	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**3 620 000**			**3 620 000**	

© 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	8 962 896
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	283 377
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	9 246 273
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**	**9 246 273**
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	(35 245)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**9 211 028**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(35 245)**
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)**	**(35 245)**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

Eléments	Valeurs brutes	Amort./Provis.	Valeurs nettes
FONDS DE COMMERCE	114 337	0	114 337
TOTAL	**114 337**	**0**	**114 337**

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	177 740 981		177 740 981	207 674 636		207 674 636	-14,41 %
Prestation de services	6 200 697		6 200 697	7 451 233		7 451 233	-16,78 %
Production vendue de biens	36 703		36 703	52 985		52 985	-30,73 %
TOTAL	**183 978 381**		**183 978 381**	**215 178 854**		**215 178 854**	**-14,50 %**

© Invoke - Tableau annexe

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Libéllé	Résultat avant impôt	Impôts dus	Crédits/Réductions d'impôt	IS liés aux redressements fiscaux	Contribution sur l'IS 3,3%	Résultat net après impôt
+ Résultat courant	-7 967	34 412	-1 500	0	0	-40 879
+ Résultat exceptionnel	7 967	2 333	0	0	0	5 634
- Participation des salariés	0	0	0	0	0	0
Résultat comptable	0	36 746	-1 500	0	0	-35 245

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	366	76 280
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	*366*	*76 280*
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		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	**366**	**76 280**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	8 333	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif	*8 333*	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	**8 333**	

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	33 381 784					33 381 784
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**33 381 784**					**33 381 784**

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 :		
s pour congés payés	540 765	143 303
Participation des salariés		
Effort construction	27 744	7 352
Contribution sociale de solidarité	236 000	62 540
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles		
PROVISION ENGAGEMENT DE REPRISE DES VEHICULES	1 220 531	323 441
TOTAL	**2 025 040**	**536 636**

Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2020

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	39
Agents de maîtrise	33
Employés et techniciens	115
Autres : Apprentis	6
TOTAL	**192**

© Invoke - Tableau annexe

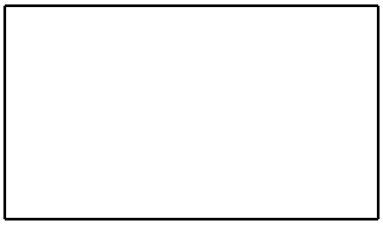
IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

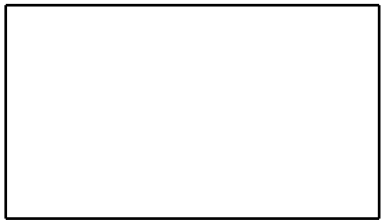
Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	Emil Frey Holding France 1 Avenue du Fief - PA des Béthunes - Saint-Ouen-l'Aumône - BP 9059 - 95071 Cergy Pontoise Cedex	100%
	Elle même consolidée dans Emil Frey Holding AG	

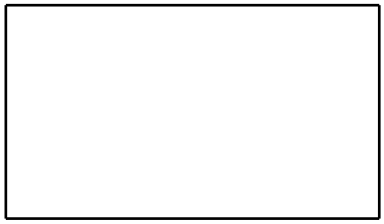
© Invoke - Tableau annexe

SCEAU DU TIERS DE CONFIANCE DE SIGNATURE ELECTRONIQUE :



SIGNATURES ELECTRONIQUES





ABCIS PICARDIE by autosphere

Société par Actions Simplifiée à Associé Unique
au capital de 3 620 000,00 euros
Siège social : Rue des Droits de l'Homme - 60740 SAINT-MAXIMIN
RCS COMPIEGNE 477 180 822

DECISION D'AFFECTATION DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020 VOTEE LE 31 MAI 2021

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à - 35 245,13 euros de la manière suivante :

- Au report à nouveau	- 35 245,13 €
Soit un total à affecter de	**- 35 245,13 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 9 211 027,68 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.

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 PICARDIE by autosphere S.A.S.

(anciennement Abcis Picardie S.A.S.)

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020
ABCIS PICARDIE by autosphere S.A.S.
(anciennement Abcis Picardie S.A.S.)
Rue des Droits de l'Homme et du Citoyen, 60742 Saint-Maximin

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

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

ABCIS PICARDIE by autosphere S.A.S. (anciennement Abcis Picardie S.A.S.)

Siège social : Rue des Droits de l'Homme et du Citoyens, 60742 Saint-Maximin
Capital social : €. 3 620 000

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Associé unique de la société ABCIS PICARDIE by autosphere S.A.S. (anciennement Abcis Picardie 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 PICARDIE by autosphere S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

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

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Paris La Défense, le 27 mai 2021	Paris, le 27 mai 2021
KPMG S.A.	Rsa
Nahid Sheikhalishahi *Associée*	Arnaud Devoucoux *Associé*

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	60 677	60 677		
Fonds commercial (1)	114 337		114 337	114 337
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*175 014*	*60 677*	*114 337*	*114 337*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 520 641	1 500 077	1 020 564	1 129 035
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 585 006	1 136 334	448 672	374 016
Autres immobilisations corporelles	3 368 166	2 395 933	972 233	896 841
Immobilisations en cours	20 348		20 348	207 811
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*7 494 160*	*5 032 343*	*2 461 817*	*2 607 703*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	137 605		137 605	137 605
Total immobilisations financières	*137 605*		*137 605*	*137 605*
ACTIF IMMOBILISE	**7 806 779**	**5 093 020**	**2 713 759**	**2 859 645**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	175 483		175 483	159 167
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	49 336 966	859 739	48 477 226	69 715 654
Total des stocks	*49 512 449*	*859 739*	*48 652 709*	*69 874 821*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 107 936		1 107 936	780 905
Clients et comptes rattachés	10 814 500	22 937	10 791 562	16 920 893
Autres créances	6 853 255		6 853 255	9 995 812
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*18 775 691*	*22 937*	*18 752 753*	*27 697 610*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	294 142		294 142	454 244
Total disponibilités et divers	*294 142*		*294 142*	*454 244*
ACTIF CIRCULANT	**68 582 281**	**882 677**	**67 699 604**	**98 026 676**
Charges constatées d'avance	10 092		10 092	3 220
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**76 399 152**	**5 975 697**	**70 423 455**	**100 889 541**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2020	2019
Capital social ou individuel	Dont versé :	3 620 000	3 620 000	3 620 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 058 781	1 058 781
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			362 000	362 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			2 672 559	2 672 559
Report à nouveau			1 532 932	1 249 555
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(35 245)**	**283 377**
		Total situation nette	*9 211 028*	*9 246 273*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**9 211 028**	**9 246 273**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			113 724	108 323
Provisions pour charges			1 705 184	1 466 265
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 818 908**	**1 574 588**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			9 629 170	20 217 284
		Total dettes financières	*9 629 170*	*20 217 284*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			996 052	525 415
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			45 435 782	66 249 882
Dettes fiscales et sociales			3 207 110	2 883 419
		Total dettes d'exploitation	*49 638 945*	*69 658 716*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			25 014	77 618
Autres dettes			100 391	115 061
		Total dettes diverses	*125 405*	*192 679*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**59 393 520**	**90 068 680**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**70 423 455**	**100 889 541**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	177 740 981		177 740 981	207 674 636
Production vendue : - biens	36 703		36 703	52 985
Production vendue : - services	6 200 697		6 200 697	7 451 233
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**183 978 381**		**183 978 381**	**215 178 854**
Production stockée			16 316	48 618
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			2 539 085	2 476 536
Autres produits (1) (11)			7 099	24 864
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**186 540 881**	**217 728 872**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			143 571 342	209 870 413
Variation de stock (marchandises)			21 111 262	(17 319 879)
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)			8 711 156	10 783 438
Total charges externes			*173 393 760*	*203 333 971*
Impôts, taxes et versements assimilés			**799 635**	**818 940**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 151 868	6 754 295
Charges sociales (10)			2 617 992	2 776 415
Total charges de personnel			*8 769 860*	*9 530 710*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			420 777	431 644
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			990 086	779 733
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 600 184	1 469 588
Total dotations d'exploitation			*3 011 047*	*2 680 965*
Autres charges (12)			16 197	30 081
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**185 990 499**	**216 394 668**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**550 382**	**1 334 204**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			5 047	67 788
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**5 047**	**67 788**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			563 396	672 060
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**563 396**	**672 060**
RESULTAT FINANCIER			**(558 349)**	**(604 273)**
RESULTAT COURANT			**(7 967)**	**729 931**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 333	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**8 333**	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	366	76 280
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**366**	**76 280**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**7 967**	**(76 280)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	35 246	370 274
TOTAL DES PRODUITS	**186 554 261**	**217 796 659**
TOTAL DES CHARGES	**186 589 506**	**217 513 282**
BENEFICE ou PERTE	**(35 245)**	**283 377**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 206 749
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général 2 500
(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 294 228
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 70 423 455 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (35 245) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 14 mai 2021.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

- continuité de l'exploitation,

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

- indépendance des exercices,

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

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

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

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

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

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

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

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

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

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

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

Le montant de la renonciation, soit 631 469,11 €, porte sur la rémunération due pour les prestations de services réalisées en 2020 dans la limite du RCAI négatif marginal que cette rémunération créerait si elle devait être perçue.

Evènements postérieurs à la clôture

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

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

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

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

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

Stocks

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

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

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

Créances

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

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Provision pour engagement de reprise :

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

Autres provisions pour risques et charges :

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

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2018, la société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la société EMIL FREY HOLDING FRANCE SAS dont le siège social est situé 1 Avenue de fief - PA des Bethunes - Saint-Ouen-L'Aumône - BP 9059 - 95 071 Cergy-Pontoise Cedex

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	175 014		
Total immobilisations incorporelles	**175 014**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	2 520 641		2 800
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 430 012		154 994
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	2 284 530		213 750
- Matériel de transport	337 692		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	459 758		90 810
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	207 811		(187 463)
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**7 240 444**		**274 890**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	137 605		
Total immobilisations financières	**137 605**		
TOTAL GENERAL	**7 553 062**		**274 890**

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			175 014	
Total immobilisations incorporelles			**175 014**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui		2 800	2 520 641	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 585 006	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			2 498 280	
- Matériel de transport		17 112	320 580	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 262	549 306	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			20 348	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		**21 174**	**7 494 160**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			137 605	
Total immobilisations financières			**137 605**	
TOTAL GENERAL		**21 174**	**7 806 779**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	60 677			60 677
Total immobilisations incorporelles	**60 677**			**60 677**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	1 391 606	108 471		1 500 077
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 055 996	83 138	2 800	1 136 334
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	1 488 199	166 280		1 654 479
- Matériel de transport	329 580	7 100	17 112	319 567
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	367 360	55 789	1 262	421 887
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**4 632 740**	**420 777**	**21 174**	**5 032 343**
TOTAL GENERAL	**4 693 417**	**420 777**	**21 174**	**5 093 020**

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

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

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2020
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients	108 323	113 724			108 323	113 724
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*108 323*	*113 724*			*108 323*	*113 724*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer		105 000				105 000
Sous total provisions pour charges		*105 000*				*105 000*
Autres provisions pour risques et charges	1 466 265	1 495 184			1 361 265	1 600 184
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 574 588**	**1 713 908**			**1 469 588**	**1 818 908**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	732 573	858 462			731 296	859 739
Sur comptes clients	49 010	17 900			43 973	22 937
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**781 584**	**876 362**			**775 269**	**882 677**
TOTAL GENERAL	**2 356 172**	**2 590 270**			**2 244 857**	**2 701 585**
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 590 270			2 244 857	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
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	137 605		137 605	137 605
Total actif immobilisé	*137 605*		*137 605*	*137 605*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	6 604	6 604		7 005
Autres créances clients	10 807 896	10 807 896		16 962 898
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	14 713	14 713		35 171
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56	56		
Impôts sur les bénéfices	97 278	97 278		314 082
Taxe sur la valeur ajoutée	1 680 291	1 680 291		5 291 650
Autres impôts, taxes et versements assimilés	15 636	15 636		
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	5 045 282	5 045 282		4 354 910
Total actif circulant	*17 667 755*	*17 667 755*		*26 965 716*
Charges constatées d'avance	10 092	10 092		3 220
TOTAL DES CREANCES	**17 815 452**	**17 677 847**	**137 605**	**27 106 540**
(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					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	45 435 782	45 435 782			66 249 882
Personnel et comptes rattachés	932 215	932 215			837 717
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 265 797	1 265 797			763 967
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	686 070	686 070			886 218
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	323 028	323 028			395 517
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 014	25 014			77 618
Groupe et associés (2)	9 629 170	9 629 170			20 217 284
Autres dettes	100 391	100 391			115 061
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**58 397 467**	**58 397 467**			**89 543 265**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	803 261	1 035 026
Autres créances	4 651 915	4 285 226
Total créances	*5 455 176*	*5 320 252*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**5 455 176**	**5 320 252**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		15 000
Total dettes financières		*15 000*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 136 731	2 531 634
Dettes fiscales et sociales	1 309 663	1 195 211
Total dettes d'exploitation	*2 446 393*	*3 726 845*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 014	77 618
Autres dettes		
Total dettes diverses	*25 014*	*77 618*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**2 471 407**	**3 819 464**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	10 092	3 220
Total charges d'exploitation	*10 092*	*3 220*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**10 092**	**3 220**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**10 092**	**3 220**

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

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**10 092**	**3 220**

© 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	3 620 000			3 620 000	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**3 620 000**			**3 620 000**	

© 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	8 962 896
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	283 377
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	9 246 273
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**	**9 246 273**
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	(35 245)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**9 211 028**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(35 245)**
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)**	**(35 245)**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

Eléments	Valeurs brutes	Amort./Provis.	Valeurs nettes
FONDS DE COMMERCE	114 337	0	114 337
TOTAL	**114 337**	**0**	**114 337**

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	177 740 981		177 740 981	207 674 636		207 674 636	-14,41 %
Prestation de services	6 200 697		6 200 697	7 451 233		7 451 233	-16,78 %
Production vendue de biens	36 703		36 703	52 985		52 985	-30,73 %
TOTAL	**183 978 381**		**183 978 381**	**215 178 854**		**215 178 854**	**-14,50 %**

© Invoke - Tableau annexe

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Libéllé	Résultat avant impôt	Impôts dus	Crédits/Réductions d'impôt	IS liés aux redressements fiscaux	Contribution sur l'IS 3,3%	Résultat net après impôt
+ Résultat courant	-7 967	34 412	-1 500	0	0	-40 879
+ Résultat exceptionnel	7 967	2 333	0	0	0	5 634
- Participation des salariés	0	0	0	0	0	0
Résultat comptable	0	36 746	-1 500	0	0	-35 245

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	366	76 280
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	*366*	*76 280*
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		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	**366**	**76 280**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	8 333	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif	*8 333*	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	**8 333**	

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	33 381 784					33 381 784
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**33 381 784**					**33 381 784**

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	540 765	143 303
Participation des salariés		
Effort construction	27 744	7 352
Contribution sociale de solidarité	236 000	62 540
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles		
PROVISION ENGAGEMENT DE REPRISE DES VEHICULES	1 220 531	323 441
TOTAL	**2 025 040**	**536 636**

Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2020

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	39
Agents de maîtrise	33
Employés et techniciens	115
Autres : Apprentis	6
TOTAL	**192**

© 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