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 30/08/2022 sous le numéro de dépôt 5130

Comptes annuels

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



ABCIS PICARDIE by autosphere

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

Code Siret : 47718082200041 - 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	11 770	11 770		
Fonds commercial (1)	114 337		114 337	114 337
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*126 107*	*11 770*	*114 337*	*114 337*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 520 641	1 602 023	918 618	1 020 564
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 612 225	1 232 566	379 659	448 672
Autres immobilisations corporelles	3 433 134	2 523 701	909 433	972 233
Immobilisations en cours	3 450		3 450	20 348
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*7 569 449*	*5 358 290*	*2 211 159*	*2 461 817*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	138 555		138 555	137 605
Total immobilisations financières	*138 555*		*138 555*	*137 605*
ACTIF IMMOBILISE	**7 834 111**	**5 370 060**	**2 464 051**	**2 713 759**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	190 242		190 242	175 483
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	48 461 938	1 029 202	47 432 736	48 477 226
Total des stocks	*48 652 180*	*1 029 202*	*47 622 978*	*48 652 709*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	753 587		753 587	1 107 936
Clients et comptes rattachés	14 856 857	27 575	14 829 283	10 791 562
Autres créances	9 080 900		9 080 900	6 853 255
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*24 691 345*	*27 575*	*24 663 770*	*18 752 753*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	63 418		63 418	294 142
Total disponibilités et divers	*63 418*		*63 418*	*294 142*
ACTIF CIRCULANT	**73 406 943**	**1 056 777**	**72 350 166**	**67 699 604**
Charges constatées d'avance	13 351		13 351	10 092
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**81 254 404**	**6 426 837**	**74 827 567**	**70 423 455**

(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

			2021	2020
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			1 497 687	1 532 932
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(581 140)**	**(35 245)**
		Total situation nette	*8 629 888*	*9 211 028*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**8 629 888**	**9 211 028**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			66 833	113 724
Provisions pour charges			2 371 038	1 705 184
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**2 437 871**	**1 818 908**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			143 787	
Emprunts et dettes financières divers			19 921 703	9 629 170
		Total dettes financières	*20 065 491*	*9 629 170*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			565 671	996 052
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			40 022 067	45 435 782
Dettes fiscales et sociales			2 981 277	3 207 110
		Total dettes d'exploitation	*43 569 016*	*49 638 945*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				25 014
Autres dettes			125 302	100 391
		Total dettes diverses	*125 302*	*125 405*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**63 759 808**	**59 393 520**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**74 827 567**	**70 423 455**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	185 486 577	2 286	185 488 863	177 740 981
Production vendue : - biens	32 092		32 092	36 703
Production vendue : - services	7 198 961		7 198 961	6 200 697
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**192 717 630**	**2 286**	**192 719 916**	**183 978 381**
Production stockée			14 759	16 316
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			3 177 861	2 539 085
Autres produits (1) (11)			4 278	7 099
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**195 916 814**	**186 540 881**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			172 050 877	143 571 342
Variation de stock (marchandises)			875 028	21 111 262
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			9 185 316	8 711 156
Total charges externes			*182 111 220*	*173 393 760*
Impôts, taxes et versements assimilés			**799 472**	**799 635**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 643 810	6 151 868
Charges sociales (10)			2 678 909	2 617 992
Total charges de personnel			*9 322 719*	*8 769 860*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			427 213	420 777
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 118 095	990 086
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 266 038	1 600 184
Total dotations d'exploitation			*3 811 346*	*3 011 047*
Autres charges (12)			2 365	16 197
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**196 047 122**	**185 990 499**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(130 308)**	**550 382**
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)			3 195	5 047
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**3 195**	**5 047**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			379 050	563 396
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**379 050**	**563 396**
RESULTAT FINANCIER			**(375 855)**	**(558 349)**
RESULTAT COURANT			**(506 163)**	**(7 967)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
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	1 236	366
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 236**	**366**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 236)**	**7 967**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	73 740	35 246
TOTAL DES PRODUITS	**195 920 009**	**186 554 261**
TOTAL DES CHARGES	**196 501 149**	**186 589 506**
BENEFICE ou PERTE	**(581 140)**	**(35 245)**

(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 171 848
(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 586 791
(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 74 827 567 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (581 140) 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 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 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
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		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 585 006		35 042
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	2 498 280		75 585
- Matériel de transport	320 580		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	549 306		82 826
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	20 348		
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**7 494 160**		**193 453**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	137 605		950
Total immobilisations financières	**137 605**		**950**
TOTAL GENERAL	**7 806 779**		**194 403**

	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		48 907	126 107	
Total immobilisations incorporelles		**48 907**	**126 107**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			2 520 641	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		7 823	1 612 225	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			2 573 864	
- Matériel de transport			320 580	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		93 443	538 689	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	16 898		3 450	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**16 898**	**101 266**	**7 569 449**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			138 555	
Total immobilisations financières			**138 555**	
TOTAL GENERAL	**16 898**	**150 173**	**7 834 111**	

© 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	60 677		48 907	11 770
Total immobilisations incorporelles	**60 677**		**48 907**	**11 770**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	1 500 077	101 946		1 602 023
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 136 334	104 056	7 823	1 232 566
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	1 654 479	169 887		1 824 366
- Matériel de transport	319 567	1 013		320 580
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	421 887	50 312	93 443	378 755
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**5 032 343**	**427 213**	**101 266**	**5 358 290**
TOTAL GENERAL	**5 093 020**	**427 213**	**150 173**	**5 370 060**

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						
Provisions pour garanties données aux clients	113 724	66 833			113 724	66 833
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*113 724*	*66 833*			*113 724*	*66 833*
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	1 600 184	2 266 038			1 600 184	2 266 038
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 818 908**	**2 332 871**			**1 713 908**	**2 437 871**
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	859 739	1 027 925			858 462	1 029 202
Sur comptes clients	22 937	23 337			18 700	27 575
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**882 677**	**1 051 262**			**877 162**	**1 056 777**
TOTAL GENERAL	**2 701 585**	**3 384 133**			**2 591 070**	**3 494 648**
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 384 133			2 591 070	
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	138 555		138 555	137 605
Total actif immobilisé	*138 555*		*138 555*	*137 605*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	6 983	6 983		6 604
Autres créances clients	14 849 874	14 849 874		10 807 896
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	14 346	14 346		14 713
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				56
Impôts sur les bénéfices				97 278
Taxe sur la valeur ajoutée	3 164 629	3 164 629		1 680 291
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 910	1 910		15 636
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	5 900 016	5 900 016		5 045 282
Total actif circulant	*23 937 758*	*23 937 758*		*17 667 755*
Charges constatées d'avance	13 351	13 351		10 092
TOTAL DES CREANCES	**24 089 663**	**23 951 109**	**138 555**	**17 815 452**

(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	143 787	143 787			
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	40 022 067	40 022 067			45 435 782
Personnel et comptes rattachés	862 836	862 836			932 215
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	679 949	679 949			1 265 797
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 053 809	1 053 809			686 070
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	384 683	384 683			323 028
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					25 014
Groupe et associés (2)	19 921 703	19 921 703			9 629 170
Autres dettes	125 302	125 302			100 391
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**63 194 137**	**63 194 137**			**58 397 467**

(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	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	996 875	803 261
Autres créances	5 317 201	4 651 915
Total créances	*6 314 076*	*5 455 176*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**6 314 076**	**5 455 176**

© 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	1 080 873	1 136 731
Dettes fiscales et sociales	1 230 817	1 309 663
Total dettes d'exploitation	*2 311 690*	*2 446 393*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		25 014
res dettes		
Total dettes diverses		*25 014*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**2 311 690**	**2 471 407**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	13 351	10 092
Total charges d'exploitation	*13 351*	*10 092*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**13 351**	**10 092**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**13 351**	**10 092**

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	**13 351**	**10 092**

© 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	9 246 273
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(35 245)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	9 211 028
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**	**9 211 028**
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	(581 140)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**8 629 888**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(581 140)**
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)**	**(581 140)**

© 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	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	185 486 577	2 286	185 488 863	177 740 981		177 740 981	4,36 %
Prestation de services	7 198 961		7 198 961	6 200 697		6 200 697	16,10 %
Production vendue de biens	32 092		32 092	36 703		36 703	-12,56 %
TOTAL	**192 717 630**	**2 286**	**192 719 916**	**183 978 381**		**183 978 381**	**4,75 %**

© 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	-506 163	73 740	0	0	0	-579 903
+ Résultat exceptionnel	-1 236	0	0	0	0	-1 236
- Participation des salariés	0	0	0	0	0	0
Résultat comptable	-507 399	73 740	0	0	0	-581 140

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	1 236	366
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	*1 236*	*366*
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	**1 236**	**366**

© 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		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	34 566 791					34 566 791
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**34 566 791**					**34 566 791**

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 :		
isions pour congés payés	468 093	117 023
Participation des salariés		
Effort construction	30 311	7 578
Contribution sociale de solidarité	279 096	69 774
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges	904 923	226 231
Provisions pour dépréciation des stocks	778 309	194 577
Autres provisions non déductibles		
Produits constatés d'avances	347 928	86 982
TOTAL	**2 808 660**	**702 165**

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

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2021

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	43
Agents de maîtrise	30
Employés et techniciens	111
Autres : Apprentis	8
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

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 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

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 PICARDIE by autosphere, Société par Actions Simplifiée à Associé Unique, au capital de 3 620 000,00 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 PICARDIE 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 convoqués, sont absents et excusés.

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 - 581 139,54 euros de la manière suivante :

- Au report à nouveau	- 581 139,54 €

Soit un total à affecter de	**- 581 139,54 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 8 629 888,14 euros.

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

TROISIEME DECISION

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

QUATRIEME DECISION

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

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

PO

ABCIS 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

RAPPORT DE GESTION ANNUEL

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Le soussigné Monsieur David HEBERT, Président non associé de la société ABCIS PICARDIE by autosphere, Société par Actions Simplifiée à Associé Unique au capital de 3 620 000,00 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 183 978 381,42 euros à 192 719 916,47 euros et le résultat net est passé de - 35 245,13 euros à - 581 139,54 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 société ne possède aucune filiale ou participation au 31 décembre 2021.

➢ 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 192 719 916,47 euros contre 183 978 381,42 euros lors de l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élevait à 194 personnes comme lors de la clôture de l'exercice précédent.

La masse salariale, y compris les charges sociales, s'élève à 9 322 719,17 euros contre 8 769 859,56 euros lors de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 196 047 122,10 euros contre 185 990 498,94 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort en définitive à - 130 307,96 euros, contre 550 382,30 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de - 375 855,10 euros, ressort pour l'exercice à - 506 163,06 euros, contre - 7 966,94 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel s'élève à - 1 236,38 euros contre 7 967,33 euros pour l'exercice précédent.

Le montant de l'impôt sur les sociétés s'établit pour l'exercice clos à 73 740,10 euros contre 35 245,52 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice se solde en définitive par une perte de - 581 139,54 euros. Au cours de l'exercice précédent, le résultat de l'exercice s'était soldé par une perte de - 35 245,13 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 - 581 139,54 euros qui recevrait l'affectation suivante :

- Au report à nouveau	- 581 139,54 €
Soit un total à affecter de	**- 581 139,54 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 8 629 888,14 euros.

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

- Dépenses non déductibles fiscalement :

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

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

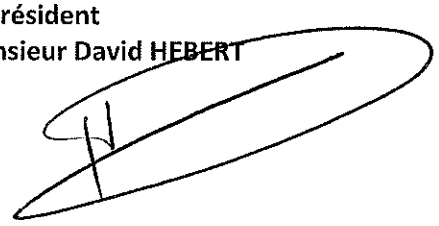
Il n'existe aucune convention visée à l'article L227-10 du Code de commerce.

➢ ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

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

Le 15 juin 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 PICARDIE by autosphere S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
ABCIS PICARDIE by autosphere S.A.S.
Rue des Droits de l'Homme et du Citoyen
60740 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.

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

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Associé unique de la société ABCIS PICARDIE 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 PICARDIE 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.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Paris La Défense, le 28 juin 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	11 770	11 770		
Fonds commercial (1)	114 337		114 337	114 337
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*126 107*	*11 770*	*114 337*	*114 337*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 520 641	1 602 023	918 618	1 020 564
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 612 225	1 232 566	379 659	448 672
Autres immobilisations corporelles	3 433 134	2 523 701	909 433	972 233
Immobilisations en cours	3 450		3 450	20 348
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*7 569 449*	*5 358 290*	*2 211 159*	*2 461 817*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	138 555		138 555	137 605
Total immobilisations financières	*138 555*		*138 555*	*137 605*
ACTIF IMMOBILISE	**7 834 111**	**5 370 060**	**2 464 051**	**2 713 759**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	190 242		190 242	175 483
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	48 461 938	1 029 202	47 432 736	48 477 226
Total des stocks	*48 652 180*	*1 029 202*	*47 622 978*	*48 652 709*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	753 587		753 587	1 107 936
Clients et comptes rattachés	14 856 857	27 575	14 829 283	10 791 562
Autres créances	9 080 900		9 080 900	6 853 255
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*24 691 345*	*27 575*	*24 663 770*	*18 752 753*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	63 418		63 418	294 142
Total disponibilités et divers	*63 418*		*63 418*	*294 142*
ACTIF CIRCULANT	**73 406 943**	**1 056 777**	**72 350 166**	**67 699 604**
Charges constatées d'avance	13 351		13 351	10 092
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**81 254 404**	**6 426 837**	**74 827 567**	**70 423 455**

(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

			2021	2020
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			1 497 687	1 532 932
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(581 140)**	**(35 245)**
		Total situation nette	*8 629 888*	*9 211 028*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**8 629 888**	**9 211 028**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			66 833	113 724
Provisions pour charges			2 371 038	1 705 184
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**2 437 871**	**1 818 908**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			143 787	
Emprunts et dettes financières divers			19 921 703	9 629 170
		Total dettes financières	*20 065 491*	*9 629 170*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			565 671	996 052
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			40 022 067	45 435 782
Dettes fiscales et sociales			2 981 277	3 207 110
		Total dettes d'exploitation	*43 569 016*	*49 638 945*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				25 014
Autres dettes			125 302	100 391
		Total dettes diverses	*125 302*	*125 405*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**63 759 808**	**59 393 520**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**74 827 567**	**70 423 455**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	185 486 577	2 286	185 488 863	177 740 981
Production vendue : - biens	32 092		32 092	36 703
Production vendue : - services	7 198 961		7 198 961	6 200 697
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**192 717 630**	**2 286**	**192 719 916**	**183 978 381**
Production stockée			14 759	16 316
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			3 177 861	2 539 085
Autres produits (1) (11)			4 278	7 099
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**195 916 814**	**186 540 881**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			172 050 877	143 571 342
Variation de stock (marchandises)			875 028	21 111 262
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			9 185 316	8 711 156
Total charges externes			*182 111 220*	*173 393 760*
Impôts, taxes et versements assimilés			**799 472**	**799 635**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 643 810	6 151 868
Charges sociales (10)			2 678 909	2 617 992
Total charges de personnel			*9 322 719*	*8 769 860*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			427 213	420 777
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 118 095	990 086
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 266 038	1 600 184
Total dotations d'exploitation			*3 811 346*	*3 011 047*
Autres charges (12)			2 365	16 197
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**196 047 122**	**185 990 499**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(130 308)**	**550 382**
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)			3 195	5 047
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**3 195**	**5 047**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			379 050	563 396
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**379 050**	**563 396**
RESULTAT FINANCIER			**(375 855)**	**(558 349)**
RESULTAT COURANT			**(506 163)**	**(7 967)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
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	1 236	366
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 236**	**366**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 236)**	**7 967**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	73 740	35 246
TOTAL DES PRODUITS	**195 920 009**	**186 554 261**
TOTAL DES CHARGES	**196 501 149**	**186 589 506**
BENEFICE ou PERTE	**(581 140)**	**(35 245)**

(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 171 848
(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 586 791
(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 74 827 567 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (581 140) 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 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 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
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		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 585 006		35 042
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	2 498 280		75 585
- Matériel de transport	320 580		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	549 306		82 826
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	20 348		
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**7 494 160**		**193 453**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	137 605		950
Total immobilisations financières	**137 605**		**950**
TOTAL GENERAL	**7 806 779**		**194 403**

	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		48 907	126 107	
Total immobilisations incorporelles		**48 907**	**126 107**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			2 520 641	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		7 823	1 612 225	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			2 573 864	
- Matériel de transport			320 580	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		93 443	538 689	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	16 898		3 450	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**16 898**	**101 266**	**7 569 449**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			138 555	
Total immobilisations financières			**138 555**	
TOTAL GENERAL	**16 898**	**150 173**	**7 834 111**	

© 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	60 677		48 907	11 770
Total immobilisations incorporelles	**60 677**		**48 907**	**11 770**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	1 500 077	101 946		1 602 023
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 136 334	104 056	7 823	1 232 566
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	1 654 479	169 887		1 824 366
- Matériel de transport	319 567	1 013		320 580
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	421 887	50 312	93 443	378 755
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**5 032 343**	**427 213**	**101 266**	**5 358 290**
TOTAL GENERAL	**5 093 020**	**427 213**	**150 173**	**5 370 060**

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						
Provisions pour garanties données aux clients	113 724	66 833			113 724	66 833
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*113 724*	*66 833*			*113 724*	*66 833*
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	1 600 184	2 266 038			1 600 184	2 266 038
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 818 908**	**2 332 871**			**1 713 908**	**2 437 871**
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	859 739	1 027 925			858 462	1 029 202
Sur comptes clients	22 937	23 337			18 700	27 575
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**882 677**	**1 051 262**			**877 162**	**1 056 777**
TOTAL GENERAL	**2 701 585**	**3 384 133**			**2 591 070**	**3 494 648**
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 384 133			2 591 070	
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	138 555		138 555	137 605
Total actif immobilisé	*138 555*		*138 555*	*137 605*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	6 983	6 983		6 604
Autres créances clients	14 849 874	14 849 874		10 807 896
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	14 346	14 346		14 713
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				56
Impôts sur les bénéfices				97 278
Taxe sur la valeur ajoutée	3 164 629	3 164 629		1 680 291
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 910	1 910		15 636
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	5 900 016	5 900 016		5 045 282
Total actif circulant	*23 937 758*	*23 937 758*		*17 667 755*
Charges constatées d'avance	13 351	13 351		10 092
TOTAL DES CREANCES	**24 089 663**	**23 951 109**	**138 555**	**17 815 452**
(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	143 787	143 787			
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	40 022 067	40 022 067			45 435 782
Personnel et comptes rattachés	862 836	862 836			932 215
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	679 949	679 949			1 265 797
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 053 809	1 053 809			686 070
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	384 683	384 683			323 028
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					25 014
Groupe et associés (2)	19 921 703	19 921 703			9 629 170
Autres dettes	125 302	125 302			100 391
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**63 194 137**	**63 194 137**			**58 397 467**
(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	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	996 875	803 261
Autres créances	5 317 201	4 651 915
Total créances	*6 314 076*	*5 455 176*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**6 314 076**	**5 455 176**

© 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	1 080 873	1 136 731
Dettes fiscales et sociales	1 230 817	1 309 663
Total dettes d'exploitation	*2 311 690*	*2 446 393*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		25 014
res dettes		
Total dettes diverses		*25 014*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**2 311 690**	**2 471 407**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	13 351	10 092
Total charges d'exploitation	*13 351*	*10 092*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**13 351**	**10 092**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**13 351**	**10 092**

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	**13 351**	**10 092**

© 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	9 246 273
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(35 245)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	9 211 028
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**	**9 211 028**
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	(581 140)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**8 629 888**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(581 140)**
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)**	**(581 140)**

© 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	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	185 486 577	2 286	185 488 863	177 740 981		177 740 981	4,36 %
Prestation de services	7 198 961		7 198 961	6 200 697		6 200 697	16,10 %
Production vendue de biens	32 092		32 092	36 703		36 703	-12,56 %
TOTAL	**192 717 630**	**2 286**	**192 719 916**	**183 978 381**		**183 978 381**	**4,75 %**

© 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	-506 163	73 740	0	0	0	-579 903
+ Résultat exceptionnel	-1 236	0	0	0	0	-1 236
- Participation des salariés	0	0	0	0	0	0
Résultat comptable	-507 399	73 740	0	0	0	-581 140

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	1 236	366
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	*1 236*	*366*
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	**1 236**	**366**

© 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		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	34 566 791					34 566 791
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**34 566 791**					**34 566 791**

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 :		
visions pour congés payés	468 093	117 023
Participation des salariés		
Effort construction	30 311	7 578
Contribution sociale de solidarité	279 096	69 774
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges	904 923	226 231
Provisions pour dépréciation des stocks	778 309	194 577
Autres provisions non déductibles		
Produits constatés d'avances	347 928	86 982
TOTAL	**2 808 660**	**702 165**

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

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2021

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	43
Agents de maîtrise	30
Employés et techniciens	111
Autres : Apprentis	8
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