RCS : PAU
Code greffe : 6403

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1956 B 00083
Numéro SIREN : 095 680 831
Nom ou dénomination : ABCIS PYRENEES by autosphere

Ce dépôt a été enregistré le 01/07/2021 sous le numéro de dépôt 4403

Comptes annuels

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



ABCIS PYRENEES BY AUTOSPHERE

Route de Bayonne 64140 BILLERE

Code Siret : 09568083100013 - 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	52 624	52 618	6	47
Fonds commercial (1)	1 655 472		1 655 472	1 655 472
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*1 708 095*	*52 618*	*1 655 477*	*1 655 519*
Immobilisations corporelles				
Terrains	90 550		90 550	90 550
Constructions	5 264 329	3 157 071	2 107 258	2 551 520
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 482 697	1 270 197	212 500	257 089
Autres immobilisations corporelles	1 521 986	1 235 471	286 516	186 775
Immobilisations en cours	1 129 183		1 129 183	680 426
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*9 488 746*	*5 662 738*	*3 826 007*	*3 766 361*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 255 005		1 255 005	1 065 005
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	10 023	9 377	646	646
Prêts	9 377		9 377	9 377
Autres immobilisations financières	195 809		195 809	216 462
Total immobilisations financières	*1 470 214*	*9 377*	*1 460 837*	*1 291 490*
ACTIF IMMOBILISE	**12 667 055**	**5 724 733**	**6 942 322**	**6 713 370**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	120 236		120 236	92 398
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	36 774 638	726 821	36 047 817	32 041 326
Total des stocks	*36 894 874*	*726 821*	*36 168 053*	*32 133 725*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 869 974		3 869 974	
Clients et comptes rattachés	10 748 340	498 050	10 250 290	8 905 015
Autres créances	7 731 288	7 170	7 724 118	13 123 173
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*22 349 602*	*505 220*	*21 844 383*	*22 028 188*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 497 223		1 497 223	579 062
Total disponibilités et divers	*1 497 223*		*1 497 223*	*579 062*
ACTIF CIRCULANT	**60 741 700**	**1 232 041**	**59 509 658**	**54 740 974**
Charges constatées d'avance	19 860		19 860	55 383
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**73 428 615**	**6 956 774**	**66 471 840**	**61 509 727**

(1) dont droit au bail 82 000

(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 :	3 900 000	3 900 000	3 900 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			522 515	522 515
Ecarts de réévaluation			28 246	28 246
Réserve légale			390 000	390 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			3 655 182	3 655 182
Report à nouveau			(644 647)	472 571
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(630 042)**	**(1 117 217)**
		Total situation nette	*7 221 254*	*7 851 296*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**7 221 254**	**7 851 296**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			619 514	226 432
Provisions pour charges			309 806	522 856
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**929 320**	**749 288**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			75 773	907 459
Emprunts et dettes financières divers			15 517 588	14 968 270
		Total dettes financières	*15 593 361*	*15 875 729*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			4 359 926	271 093
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			34 522 273	31 568 769
Dettes fiscales et sociales			2 998 808	2 102 118
		Total dettes d'exploitation	*41 881 007*	*33 941 979*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			16 990	38 924
Autres dettes			107 371	2 715 646
		Total dettes diverses	*124 361*	*2 754 570*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			722 537	336 865
		DETTES	**58 321 266**	**52 909 143**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**66 471 840**	**61 509 727**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	110 420 532		110 420 532	115 072 066
Production vendue : - biens	36 396		36 396	48 848
Production vendue : - services	6 438 328		6 438 328	6 716 098
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**116 895 257**		**116 895 257**	**121 837 012**
Production stockée			29 032	(46 585)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 625	34 233
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 891 740	1 716 473
Autres produits (1) (11)			8 923	22 006
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**118 833 576**	**123 563 139**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			105 682 689	111 258 544
Variation de stock (marchandises)			(4 073 262)	(5 900 177)
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)			5 885 174	6 861 458
Total charges externes			*107 494 601*	*112 219 825*
Impôts, taxes et versements assimilés			**707 076**	**796 599**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 035 725	6 830 441
Charges sociales (10)			2 556 396	2 630 742
Total charges de personnel			*8 592 121*	*9 461 183*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			596 079	419 519
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 095 536	779 567
Dotations aux provisions pour risques et charges			329 080	651 675
Total dotations d'exploitation			*2 020 695*	*1 850 761*
Autres charges (12)			184 387	133 016
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**118 998 880**	**124 461 385**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(165 304)**	**(898 245)**
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)			977	5 398
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**977**	**5 398**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			318 599	224 370
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**318 599**	**224 370**
RESULTAT FINANCIER			**(317 622)**	**(218 972)**
RESULTAT COURANT			**(482 926)**	**(1 117 217)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	149 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**149 000**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(149 000)**	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 884)	
TOTAL DES PRODUITS	**118 834 554**	**123 568 537**
TOTAL DES CHARGES	**119 464 595**	**124 685 754**
BENEFICE ou PERTE	**(630 042)**	**(1 117 217)**

(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 178 011
(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 666 274
(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 66 471 840 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (630 042) 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 PYRENEES by autosphere" en lieu et place de "ABCIS PYRENEES". Les statuts et extrait KBIS ont été modifiés en conséquence.

En date du 24 Mars 2020 la société ABCIS PYRENEES by autosphere a apporté sa branche compléte d'activité portant sur l'exploitation de la concessions automobile Peugeot sis 25 rue de la Tillole - ZA Saint-Frédéric - 64 1000 Bayonne à la société ABCIS BAYONNE by autosphere. La date d'effet comptable et fiscale a été fixée rétroactivement au 1er Janvier 2020 et l'actif net transmis dans le cadre de cette opération représente une valeur de 140 000€ se décomposant ainsi :

Montant total de l'actif apporté	185 291,41 €
A retrancher : Montant du passif pris en charge	45 291,41 €
L'actif net à transmettre s'élève à :	140 000,00 €

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

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

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

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

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

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

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

Le montant de la renonciation, soit 1 168 685€, porte sur la rémunération due pour les prestations de services réalisées en 2020 dans la limite du RCAI négatif marginal que cette rémunération créerait si elle devait être perçue.

Evènements postérieurs à la clôture

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

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

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

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

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

Stocks

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

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

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

Créances

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

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Provision pour engagement de reprise :

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

Autres provisions pour risques et charges :

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

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 709 112		
Total immobilisations incorporelles	**1 709 112**		
Immobilisations corporelles			
Terrains	90 550		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	3 013 303		18 010
- Constructions sur sol d'autrui	2 627 859		36 768
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 472 874		35 171
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	50 589		101 146
- Matériel de transport	260 110		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 015 971		103 975
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	680 426		467 998
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**9 211 682**		**763 068**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 065 005		190 000
Autres titres immobilisés	10 023		
Prêts et autres immobilisations financières	225 839		
Total immobilisations financières	**1 300 867**		**190 000**
TOTAL GENERAL	**12 221 662**		**953 068**

	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		1 017	1 708 095	
Total immobilisations incorporelles		**1 017**	**1 708 095**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			90 550	
Constructions :				
- Sur sol propre			3 031 313	
- Sur sol d'autrui		431 611	2 233 016	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		25 347	1 482 697	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			151 735	
- Matériel de transport			260 110	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		9 805	1 110 141	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		19 241	1 129 183	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		**486 005**	**9 488 746**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 255 005	
Autres titres immobilisés			10 023	
Prêts et autres immobilisations financières		20 653	205 186	
Total immobilisations financières		**20 653**	**1 470 214**	
TOTAL GENERAL		**507 675**	**12 667 055**	

© 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	53 593	42	1 017	52 618
Total immobilisations incorporelles	**53 593**	**42**	**1 017**	**52 618**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	2 106 474	101 366		2 207 840
- Constructions sur sol d'autrui	983 168	317 949	351 886	949 231
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 215 785	77 009	22 596	1 270 197
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	50 589	6 683		57 272
- Matériel de transport	237 422	6 909		244 330
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	843 618	86 124	4 140	925 602
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**5 437 056**	**596 039**	**378 622**	**5 654 472**
TOTAL GENERAL	**5 490 649**	**596 080**	**379 639**	**5 707 090**

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	140 584	168 274			(241 685)	550 543
Provisions pour garanties données aux clients	85 848	193 222			210 099	68 971
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*226 432*	*361 496*			*(31 586)*	*619 514*
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						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	522 856	309 806			522 856	309 806
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**749 288**	**671 302**			**491 270**	**929 320**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles	8 266					8 266
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières	9 377					9 377
Sur stocks et en-cours	638 698	725 394			637 270	726 821
Sur comptes clients	426 152	168 823			96 925	498 050
Autres provisions dépréciations		7 170				7 170
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 082 493**	**901 387**			**734 195**	**1 249 684**
TOTAL GENERAL	**1 831 780**	**1 572 689**			**1 225 465**	**2 179 004**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 424 616			1 225 465	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		149 000				
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)	9 377		9 377	9 377
Autres immobilisations financières	195 809		195 809	216 462
Total actif immobilisé	*205 186*		*205 186*	*225 839*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	368 440	368 440		368 988
Autres créances clients	10 379 900	10 379 900		8 962 179
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	679	679		1 683
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 421	17 421		29 568
Impôts sur les bénéfices				194 795
Taxe sur la valeur ajoutée	3 641 112	3 641 112		2 533 794
Autres impôts, taxes et versements assimilés	43 377	43 377		437 799
Divers				
Groupe et associés (2)	358 176	174 836	183 340	
Débiteurs divers	3 670 523	3 670 523		9 925 534
Total actif circulant	*18 479 629*	*18 296 289*	*183 340*	*22 454 339*
Charges constatées d'avance	19 860	19 860		55 383
TOTAL DES CREANCES	**18 704 675**	**18 316 149**	**388 526**	**22 735 562**

(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	75 773	75 773			907 459
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 600 000		1 600 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	34 522 273	34 522 273			31 568 769
Personnel et comptes rattachés	802 583	802 583			798 896
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 195 611	1 195 611			702 413
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	656 288	656 288			294 572
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	344 325	344 325			306 237
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 990	16 990			38 924
Groupe et associés (2)	13 917 588	13 917 588			14 968 270
Autres dettes	107 371	107 371			2 715 646
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	722 537	722 537			336 865
TOTAL DES DETTES	**53 961 341**	**52 361 341**	**1 600 000**		**52 638 051**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 600 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	2 033 141	579 222
Autres créances	3 325 705	2 481 762
Total créances	*5 358 846*	*3 060 984*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**5 358 846**	**3 060 984**

© 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		271 093
Total dettes financières		*271 093*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 037 821	858 875
Dettes fiscales et sociales	1 128 314	1 306 432
Total dettes d'exploitation	*2 166 135*	*2 165 307*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 990	38 924
Autres dettes	11 981	67 271
Total dettes diverses	*28 971*	*106 195*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**2 195 106**	**2 542 594**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	19 860	55 383
Total charges d'exploitation	*19 860*	*55 383*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**19 860**	**55 383**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**19 860**	**55 383**

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	722 537	336 865
Total produits d'exploitation	*722 537*	*336 865*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**722 537**	**336 865**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**722 537**	**336 865**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(702 677)**	**(281 482)**

© 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	3 900 000			3 900 000	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**3 900 000**			**3 900 000**	

© 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	8 968 513
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(1 117 217)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	7 851 296
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**	**7 851 296**
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	(630 042)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**7 221 254**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(630 042)**
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)**	**(630 042)**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

Eléments	Valeurs brutes	Amort./Provis.	Valeurs nettes
FONDS DE COMMERCE	1 655 472		1 655 472
TOTAL	**1 655 472**	**0**	**1 655 472**

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	110 420 532		110 420 532	115 072 066		115 072 066	-4,04 %
Prestation de services	6 438 328		6 438 328	6 716 098		6 716 098	-4,14 %
Production vendue de biens	36 396		36 396	48 848		48 848	-25,49 %
TOTAL	**116 895 257**		**116 895 257**	**121 837 012**		**121 837 012**	**-4,06 %**

© 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	-482 926	0	0	-1 884	0	-481 042
+ Résultat exceptionnel	-149 000	0	0	0	0	-149 000
- Participation des salariés	0	0	0	0	0	0
Résultat comptable	-631 926	0	0	-1 884	0	-630 042

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
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		
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	**149 000**	
Total des charges exceptionnelles	**149 000**	

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	17 949 814					17 949 814
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**17 949 814**					**17 949 814**

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		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	170 910	45 291
Taxes sur les surfaces commerciales	59 594	15 792
Provisions pour risques et charges	149 000	39 485
Provisions pour dépréciation des stocks	436 228	115 600
Autres provisions non déductibles		
Provisions pour engagement de reprise	309 806	82 099
TOTAL	**1 125 538**	**298 267**

Total des déficits reportables	493 009	130 647
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2020

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	37
Agents de maîtrise	45
Employés et techniciens	116
Autres : Apprentis	5
TOTAL	**202**

© Invoke - Tableau annexe

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

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

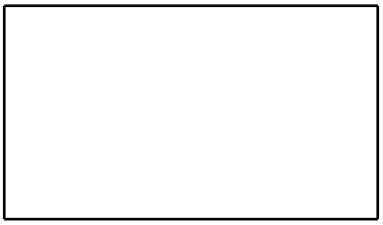
© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

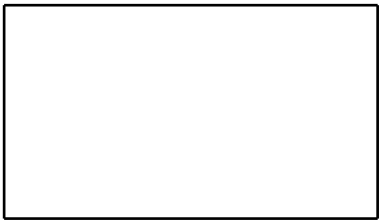
Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
ABCIS BAYONNE BY AUTOSPH	190 000	(8 091)	100,00	190 000	190 000			575 871	2	0
ABCIS SERRES CASTET BY AU	178 272	853 579	100,00	1 065 005	1 065 005			3 950 908	(155 016)	0

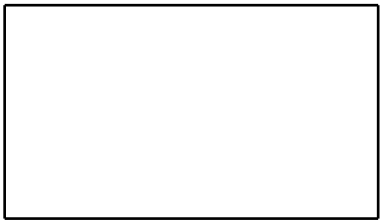
© Invoke - Tableau annexe

SCEAU DU TIERS DE CONFIANCE DE SIGNATURE ELECTRONIQUE :



SIGNATURES ELECTRONIQUES





ABCIS PYRENEES by autosphere

Société par Actions Simplifiée à Associé Unique
au capital de 3 900 000,00 euros
Siège social : Route de Bayonne - 64140 BILLERE
RCS PAU 095 680 831

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 - 630 041,55 euros de la manière suivante :

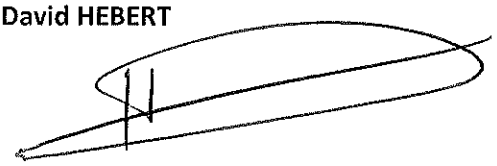
- Au report à nouveau	- 630 041,55 €

Soit un total à affecter de	**- 630 041,55 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 7 221 254,45 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 PYRENEES S.A.S. by autosphere

(anciennement ABCIS Pyrénées S.A.S.)

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020
ABCIS PYRENEES S.A.S. by autosphere
(anciennement ABCIS Pyrénées S.A.S.)
Route de Bayonne, 64140 Billere

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

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

ABCIS PYRENEES S.A.S. by autosphere (anciennement ABCIS Pyrénées S.A.S.)

Siège social : Route de Bayonne, 64140 Billere
Capital social : €. 3 900 000

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Associé unique de la société ABCIS PYRENEES S.A.S. by autosphere,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABCIS PYRENEES S.A.S. by autosphere 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	52 624	52 618	6	47
Fonds commercial (1)	1 655 472		1 655 472	1 655 472
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*1 708 095*	*52 618*	*1 655 477*	*1 655 519*
Immobilisations corporelles				
Terrains	90 550		90 550	90 550
Constructions	5 264 329	3 157 071	2 107 258	2 551 520
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 482 697	1 270 197	212 500	257 089
Autres immobilisations corporelles	1 521 986	1 235 471	286 516	186 775
Immobilisations en cours	1 129 183		1 129 183	680 426
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*9 488 746*	*5 662 738*	*3 826 007*	*3 766 361*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 255 005		1 255 005	1 065 005
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	10 023	9 377	646	646
Prêts	9 377		9 377	9 377
Autres immobilisations financières	195 809		195 809	216 462
Total immobilisations financières	*1 470 214*	*9 377*	*1 460 837*	*1 291 490*
ACTIF IMMOBILISE	**12 667 055**	**5 724 733**	**6 942 322**	**6 713 370**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	120 236		120 236	92 398
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	36 774 638	726 821	36 047 817	32 041 326
Total des stocks	*36 894 874*	*726 821*	*36 168 053*	*32 133 725*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 696 918		3 696 918	
Clients et comptes rattachés	10 862 588	498 050	10 364 538	8 905 015
Autres créances	7 731 288	7 170	7 724 118	13 123 173
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*22 290 794*	*505 220*	*21 785 575*	*22 028 188*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 497 223		1 497 223	579 062
Total disponibilités et divers	*1 497 223*		*1 497 223*	*579 062*
ACTIF CIRCULANT	**60 682 892**	**1 232 041**	**59 450 850**	**54 740 974**
Charges constatées d'avance	19 860		19 860	55 383
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**73 369 807**	**6 956 774**	**66 413 032**	**61 509 727**

(1) dont droit au bail 82 000

(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 :	3 900 000	3 900 000	3 900 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			522 515	522 515
Ecarts de réévaluation			28 246	28 246
Réserve légale			390 000	390 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			3 655 182	3 655 182
Report à nouveau			(644 647)	472 571
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(630 042)**	**(1 117 217)**
		Total situation nette	*7 221 254*	*7 851 296*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**7 221 254**	**7 851 296**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			619 514	226 432
Provisions pour charges			309 806	522 856
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**929 320**	**749 288**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			75 773	907 459
Emprunts et dettes financières divers			15 517 588	14 968 270
		Total dettes financières	*15 593 361*	*15 875 729*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			4 474 174	271 093
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			34 349 217	31 568 769
Dettes fiscales et sociales			2 998 808	2 102 118
		Total dettes d'exploitation	*41 822 199*	*33 941 979*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			16 990	38 924
Autres dettes			107 371	2 715 646
		Total dettes diverses	*124 361*	*2 754 570*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			722 537	336 865
		DETTES	**58 262 458**	**52 909 143**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**66 413 032**	**61 509 727**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	110 420 532		110 420 532	115 072 066
Production vendue : - biens	36 396		36 396	48 848
Production vendue : - services	6 438 328		6 438 328	6 716 098
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**116 895 257**		**116 895 257**	**121 837 012**
Production stockée			29 032	(46 585)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 625	34 233
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 891 740	1 716 473
Autres produits (1) (11)			8 923	22 006
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**118 833 576**	**123 563 139**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			105 682 689	111 258 544
Variation de stock (marchandises)			(4 073 262)	(5 900 177)
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)			5 885 174	6 861 458
Total charges externes			*107 494 601*	*112 219 825*
Impôts, taxes et versements assimilés			**707 076**	**796 599**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 035 725	6 830 441
Charges sociales (10)			2 556 396	2 630 742
Total charges de personnel			*8 592 121*	*9 461 183*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			596 079	419 519
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 095 536	779 567
Dotations aux provisions pour risques et charges			329 080	651 675
Total dotations d'exploitation			*2 020 695*	*1 850 761*
Autres charges (12)			184 387	133 016
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**118 998 880**	**124 461 385**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(165 305)**	**(898 245)**
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)			977	5 398
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**977**	**5 398**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			318 599	224 370
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**318 599**	**224 370**
RESULTAT FINANCIER			**(317 622)**	**(218 972)**
RESULTAT COURANT			**(482 927)**	**(1 117 217)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	149 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**149 000**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(149 000)**	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 885)	
TOTAL DES PRODUITS	**118 834 553**	**123 568 537**
TOTAL DES CHARGES	**119 464 594**	**124 685 754**
BENEFICE ou PERTE	**(630 042)**	**(1 117 217)**

(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 178 011
(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 666 274
(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 66 413 032 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (630 042) 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 PYRENEES by autosphere" en lieu et place de "ABCIS PYRENEES". Les statuts et extrait KBIS ont été modifiés en conséquence.

En date du 24 Mars 2020 la société ABCIS PYRENEES by autosphere a apporté sa branche complète d'activité portant sur l'exploitation de la concessions automobile Peugeot sis 25 rue de la Tillole - ZA Saint-Frédéric - 64 1000 Bayonne à la société ABCIS BAYONNE by autosphere. La date d'effet comptable et fiscale a été fixée rétroactivement au 1er Janvier 2020 et l'actif net transmis dans le cadre de cette opération représente une valeur de 140 000€ se décomposant ainsi :

Montant total de l'actif apporté	185 291,41 €
A retrancher : Montant du passif pris en charge	45 291,41 €
L'actif net à transmettre s'élève à :	140 000,00 €

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

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

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

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

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

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

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

Le montant de la renonciation, soit 1 168 685€, porte sur la rémunération due pour les prestations de services réalisées en 2020 dans la limite du RCAI négatif marginal que cette rémunération créerait si elle devait être perçue.

Evènements postérieurs à la clôture

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

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

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

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

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

Stocks

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

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

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

Créances

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

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Provision pour engagement de reprise :

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

Autres provisions pour risques et charges :

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

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 709 112		
Total immobilisations incorporelles	**1 709 112**		
Immobilisations corporelles			
Terrains	90 550		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	3 013 303		18 010
- Constructions sur sol d'autrui	2 627 859		36 768
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 472 874		35 171
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	50 589		101 146
- Matériel de transport	260 110		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 015 971		103 975
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	680 426		467 998
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**9 211 682**		**763 068**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 065 005		190 000
Autres titres immobilisés	10 023		
Prêts et autres immobilisations financières	225 839		
Total immobilisations financières	**1 300 867**		**190 000**
TOTAL GENERAL	**12 221 662**		**953 068**

	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		1 017	1 708 095	
Total immobilisations incorporelles		**1 017**	**1 708 095**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			90 550	
Constructions :				
- Sur sol propre			3 031 313	
- Sur sol d'autrui		431 611	2 233 016	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		25 347	1 482 697	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			151 735	
- Matériel de transport			260 110	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		9 805	1 110 141	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		19 241	1 129 183	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		**486 005**	**9 488 746**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 255 005	
Autres titres immobilisés			10 023	
Prêts et autres immobilisations financières		20 653	205 186	
Total immobilisations financières		**20 653**	**1 470 214**	
TOTAL GENERAL		**507 675**	**12 667 055**	

© 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	53 593	42	1 017	52 618
Total immobilisations incorporelles	**53 593**	**42**	**1 017**	**52 618**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	2 106 474	101 366		2 207 840
- Constructions sur sol d'autrui	983 168	317 949	351 886	949 231
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 215 785	77 009	22 596	1 270 197
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	50 589	6 683		57 272
- Matériel de transport	237 422	6 909		244 330
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	843 618	86 124	4 140	925 602
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**5 437 056**	**596 039**	**378 622**	**5 654 472**
TOTAL GENERAL	**5 490 649**	**596 080**	**379 639**	**5 707 090**

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	140 584	168 274			(241 685)	550 543
Provisions pour garanties données aux clients	85 848	193 222			210 099	68 971
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*226 432*	*361 496*			*(31 586)*	*619 514*
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						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	522 856	309 806			522 856	309 806
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**749 288**	**671 302**			**491 270**	**929 320**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles	8 266					8 266
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières	9 377					9 377
Sur stocks et en-cours	638 698	725 394			637 270	726 821
Sur comptes clients	426 152	168 823			96 925	498 050
Autres provisions dépréciations		7 170				7 170
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 082 493**	**901 387**			**734 195**	**1 249 684**
TOTAL GENERAL	**1 831 780**	**1 572 689**			**1 225 465**	**2 179 004**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 424 616			1 225 465	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		149 000				
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)	9 377		9 377	9 377
Autres immobilisations financières	195 809		195 809	216 462
Total actif immobilisé	*205 186*		*205 186*	*225 839*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	368 440	368 440		368 988
Autres créances clients	10 494 148	10 494 148		8 962 179
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	679	679		1 683
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 421	17 421		29 568
Impôts sur les bénéfices				194 795
Taxe sur la valeur ajoutée	3 641 112	3 641 112		2 533 794
Autres impôts, taxes et versements assimilés	43 377	43 377		437 799
Divers				
Groupe et associés (2)	358 176	174 836	183 340	
Débiteurs divers	3 670 523	3 670 523		9 925 534
Total actif circulant	*18 593 877*	*18 410 537*	*183 340*	*22 454 339*
Charges constatées d'avance	19 860	19 860		55 383
TOTAL DES CREANCES	**18 818 923**	**18 430 397**	**388 526**	**22 735 562**
(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	75 773	75 773			907 459
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 600 000		1 600 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	34 349 217	34 349 217			31 568 769
Personnel et comptes rattachés	802 583	802 583			798 896
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 195 611	1 195 611			702 413
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	656 288	656 288			294 572
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	344 325	344 325			306 237
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 990	16 990			38 924
Groupe et associés (2)	13 917 588	13 917 588			14 968 270
Autres dettes	107 371	107 371			2 715 646
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	722 537	722 537			336 865
TOTAL DES DETTES	**53 788 285**	**52 188 285**	**1 600 000**		**52 638 051**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 600 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	2 033 141	579 222
Autres créances	3 325 705	2 481 762
Total créances	*5 358 846*	*3 060 984*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**5 358 846**	**3 060 984**

© 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		271 093
Total dettes financières		*271 093*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 037 821	858 875
Dettes fiscales et sociales	1 128 314	1 306 432
Total dettes d'exploitation	*2 166 135*	*2 165 307*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 990	38 924
Autres dettes	11 981	67 271
Total dettes diverses	*28 971*	*106 195*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**2 195 106**	**2 542 594**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	19 860	55 383
Total charges d'exploitation	*19 860*	*55 383*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**19 860**	**55 383**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**19 860**	**55 383**

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	722 537	336 865
Total produits d'exploitation	*722 537*	*336 865*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**722 537**	**336 865**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**722 537**	**336 865**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(702 677)**	**(281 482)**

© 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	3 900 000			3 900 000	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**3 900 000**			**3 900 000**	

© 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	8 968 513
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(1 117 217)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	7 851 296
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**	**7 851 296**
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	(630 042)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**7 221 254**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(630 042)**
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)**	**(630 042)**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

Eléments	Valeurs brutes	Amort./Provis.	Valeurs nettes
FONDS DE COMMERCE	1 655 472		1 655 472
TOTAL	**1 655 472**	**0**	**1 655 472**

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	110 420 532		110 420 532	115 072 066		115 072 066	-4,04 %
Prestation de services	6 438 328		6 438 328	6 716 098		6 716 098	-4,14 %
Production vendue de biens	36 396		36 396	48 848		48 848	-25,49 %
TOTAL	**116 895 257**		**116 895 257**	**121 837 012**		**121 837 012**	**-4,06 %**

© 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	-482 926	0	0	-1 884	0	-481 042
+ Résultat exceptionnel	-149 000	0	0	0	0	-149 000
- Participation des salariés	0	0	0	0	0	0
Résultat comptable	-631 926	0	0	-1 884	0	-630 042

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
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		
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	**149 000**	
Total des charges exceptionnelles	**149 000**	

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	17 949 814					17 949 814
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**17 949 814**					**17 949 814**

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	494 346	131 002
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	170 910	45 291
Taxes sur les surfaces commerciales	59 594	15 792
Provisions pour risques et charges	149 000	39 485
Provisions pour dépréciation des stocks	436 228	115 600
Autres provisions non déductibles		
Provisions pour engagement de reprise	309 806	82 099
TOTAL	**1 619 884**	**429 269**

Total des déficits reportables	493 009	130 647
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2020

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	37
Agents de maîtrise	45
Employés et techniciens	116
Autres : Apprentis	5
TOTAL	**202**

© Invoke - Tableau annexe

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

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

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
ABCIS BAYONNE BY AUTOSPH	190 000	(8 091)	100,00	190 000	190 000			575 871	2	0
ABCIS SERRES CASTET BY AU	178 272	853 579	100,00	1 065 005	1 065 005			3 950 908	(155 016)	0

© Invoke - Tableau annexe