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 19/08/2022 sous le numéro de dépôt 6321

Comptes annuels

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



ABCIS PYRENEES by autosphere

Route de Bayonne 64140 BILLERE

Code Siret : 09568083100013 - 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	52 624	52 624		6
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*	*52 624*	*1 655 472*	*1 655 477*
Immobilisations corporelles				
Terrains	90 550		90 550	90 550
Constructions	5 902 464	3 422 010	2 480 454	2 107 258
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 536 562	1 347 051	189 511	212 500
Autres immobilisations corporelles	2 004 038	1 331 833	672 205	286 516
Immobilisations en cours	89 114		89 114	1 129 183
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*9 622 728*	*6 100 894*	*3 521 834*	*3 826 007*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 265 005		1 265 005	1 255 005
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	10 023	9 377	646	646
Prêts	9 377		9 377	9 377
Autres immobilisations financières	195 808		195 808	195 809
Total immobilisations financières	*1 480 214*	*9 377*	*1 470 837*	*1 460 837*
ACTIF IMMOBILISE	**12 811 038**	**6 162 895**	**6 648 143**	**6 942 322**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	193 163		193 163	120 236
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	19 887 848	706 589	19 181 259	36 047 817
Total des stocks	*20 081 012*	*706 589*	*19 374 422*	*36 168 053*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 822 774		2 822 774	3 696 918
Clients et comptes rattachés	7 307 740	515 468	6 792 273	10 364 538
Autres créances	3 613 787	6 996	3 606 791	7 724 118
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*13 744 301*	*522 463*	*13 221 838*	*21 785 575*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	569 133		569 133	1 497 223
Total disponibilités et divers	*569 133*		*569 133*	*1 497 223*
ACTIF CIRCULANT	**34 394 445**	**1 229 053**	**33 165 393**	**59 450 850**
Charges constatées d'avance	43 572		43 572	19 860
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**47 249 055**	**7 391 948**	**39 857 107**	**66 413 032**

(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

			2021	2020
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			(74 688)	(644 647)
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(587 437)**	**(630 042)**
		Total situation nette	*7 833 817*	*7 221 254*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**7 833 817**	**7 221 254**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			234 055	619 514
Provisions pour charges			475 403	309 806
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**709 457**	**929 320**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			3 734	75 773
Emprunts et dettes financières divers			8 496 513	15 517 588
		Total dettes financières	*8 500 247*	*15 593 361*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 552 594	4 474 174
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			18 693 732	34 349 217
Dettes fiscales et sociales			1 935 068	2 998 808
		Total dettes d'exploitation	*22 181 394*	*41 822 199*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			41 710	16 990
Autres dettes			218 973	107 371
		Total dettes diverses	*260 683*	*124 361*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			371 509	722 537
		DETTES	**31 313 833**	**58 262 458**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**39 857 107**	**66 413 032**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	130 398 564		130 398 564	110 420 532
Production vendue : - biens	43 553		43 553	36 396
Production vendue : - services	6 742 125		6 742 125	6 438 328
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**137 184 242**		**137 184 242**	**116 895 257**
Production stockée			72 927	29 032
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			65 579	8 625
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 867 479	1 891 740
Autres produits (1) (11)			70 714	8 923
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**139 260 942**	**118 833 576**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			103 544 940	105 682 689
Variation de stock (marchandises)			16 873 471	(4 073 262)
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)			7 247 188	5 885 174
Total charges externes			*127 665 599*	*107 494 601*
Impôts, taxes et versements assimilés			**795 896**	**707 076**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 470 939	6 035 725
Charges sociales (10)			2 595 028	2 556 396
Total charges de personnel			*9 065 967*	*8 592 121*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			485 347	596 079
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			977 253	1 095 536
Dotations aux provisions pour risques et charges			486 903	329 080
Total dotations d'exploitation			*1 949 503*	*2 020 695*
Autres charges (12)			126 465	184 387
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**139 603 429**	**118 998 880**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(342 488)**	**(165 305)**
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
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**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			300 072	318 599
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**300 072**	**318 599**
RESULTAT FINANCIER			**(300 072)**	**(317 622)**
RESULTAT COURANT			**(642 559)**	**(482 927)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	289 551	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**289 551**	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	73 961	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		149 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**73 961**	**149 000**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**215 590**	**(149 000)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	160 468	(1 885)
TOTAL DES PRODUITS	**139 550 493**	**118 834 553**
TOTAL DES CHARGES	**140 137 930**	**119 464 594**
BENEFICE ou PERTE	**(587 437)**	**(630 042)**

(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 211 528
(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 470 024
(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) 291

© 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 39 857 107 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (587 437) 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

En date du 31 mai 2021, l'associé unique a décidé :

> D'augmenter ledit capital d'une somme de 1 200 000 euros pour le porter à 5 100 000 euros. Cette augmentation de capital a été réalisée par élévation du nombre d'actions, qui passe de 3 900 000 actions à 5 100 000 actions libérées en numéraire en totalité, soit une émission de 1 200 000 nouvelles actions de 1 euros chacune.

> De réduire le capital social de 1 200 000 € pour le ramener de 5 100 000 € à 3 900 000 €,

afin d'apurer le report à nouveau dont le solde a été ramené de −1 274 688,33€ à -74 688,33 €.

De réaliser cette réduction de capital par réduction du nombre d'actions de 1 200 000 actions pour le ramener de 5 100 000 actions à 3 900 000 actions d'une valeur nominale de 16 euros.

Il en résulte que le capital social s'élève à 3 900 000 euros, divisé en 3 900 000 actions de 1 euros.

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

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

Evènements postérieurs à la clôture

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

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

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

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

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

Stocks

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

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

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

Créances

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

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Provision pour engagement de reprise :

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

Autres provisions pour risques et charges :

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

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 708 095		
Total immobilisations incorporelles	**1 708 095**		
Immobilisations corporelles			
Terrains	90 550		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	3 031 313		23 649
- Constructions sur sol d'autrui	2 233 016		614 486
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 482 697		53 865
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	151 735		442 236
- Matériel de transport	260 110		34 758
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 110 141		52 243
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 129 183		36 375
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**9 488 746**		**1 257 612**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 255 005		10 000
Autres titres immobilisés	10 023		
Prêts et autres immobilisations financières	205 186		(1)
Total immobilisations financières	**1 470 214**		**10 000**
TOTAL GENERAL	**12 667 055**		**1 267 611**

	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			1 708 095	
Total immobilisations incorporelles			**1 708 095**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			90 550	
Constructions :				
- Sur sol propre			3 054 962	
- Sur sol d'autrui			2 847 502	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 536 562	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			593 971	
- Matériel de transport			294 868	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		47 185	1 115 199	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 076 444		89 114	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**1 076 444**	**47 185**	**9 622 728**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 265 005	
Autres titres immobilisés			10 023	
Prêts et autres immobilisations financières			205 185	
Total immobilisations financières			**1 480 214**	
TOTAL GENERAL	**1 076 444**	**47 185**	**12 811 038**	

© 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	52 618	6		52 624
Total immobilisations incorporelles	**52 618**	**6**		**52 624**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	2 207 840	100 638		2 308 478
- Constructions sur sol d'autrui	949 231	164 301		1 113 532
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 270 197	76 854		1 347 051
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	57 272	45 967		103 239
- Matériel de transport	244 330	8 547		252 878
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	925 602	89 034	47 185	967 450
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**5 654 472**	**485 341**	**47 185**	**6 092 628**
TOTAL GENERAL	**5 707 090**	**485 347**	**47 185**	**6 145 252**

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	550 543	7 000			370 471	187 072
Provisions pour garanties données aux clients	68 971	46 983			68 971	46 983
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*619 514*	*53 983*			*439 442*	*234 055*
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	309 806	475 403			309 806	475 403
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**929 320**	**529 386**			**749 248**	**709 457**
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	726 821	706 589			726 821	706 589
Sur comptes clients	498 050	223 855			206 437	515 468
Autres provisions dépréciations	7 170	4 326			4 500	6 996
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 249 684**	**934 770**			**937 759**	**1 246 696**
TOTAL GENERAL	**2 179 004**	**1 464 156**			**1 687 007**	**1 956 153**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 464 156			1 397 456	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles					289 551	
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	195 808		195 808	195 809
Total actif immobilisé	*205 185*		*205 185*	*205 186*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	359 074	359 074		368 440
Autres créances clients	6 948 666	6 948 666		10 494 148
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	913	913		679
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				17 421
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	783 737	783 737		3 641 112
Autres impôts, taxes et versements assimilés				43 377
Divers				
Groupe et associés (2)	183 336	183 336		358 176
Débiteurs divers	2 645 801	2 645 801		3 670 523
Total actif circulant	*10 921 527*	*10 921 527*		*18 593 877*
Charges constatées d'avance	43 572	43 572		19 860
TOTAL DES CREANCES	**11 170 284**	**10 965 099**	**205 185**	**18 818 923**
(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	3 734	3 734			75 773
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 402 185	2 185	2 400 000		1 600 000
Fournisseurs et comptes rattachés	18 693 732	18 693 732			34 349 217
Personnel et comptes rattachés	710 448	710 448			802 583
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	629 341	629 341			1 195 611
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	249 622	249 622			656 288
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	345 657	345 657			344 325
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 710	41 710			16 990
Groupe et associés (2)	6 094 328	6 094 328			13 917 588
Autres dettes	218 973	218 973			107 371
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	371 509	371 509			722 537
TOTAL DES DETTES	**29 761 239**	**27 361 239**	**2 400 000**		**53 788 285**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		800 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 356 844	2 033 141
Autres créances	2 250 900	3 325 705
Total créances	*3 607 744*	*5 358 846*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**3 607 744**	**5 358 846**

© 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	1 767 266	1 037 821
Dettes fiscales et sociales	1 008 330	1 128 314
Total dettes d'exploitation	*2 775 596*	*2 166 135*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		16 990
Autres dettes	103 265	11 981
Total dettes diverses	*103 265*	*28 971*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**2 878 861**	**2 195 106**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	43 572	19 860
Total charges d'exploitation	*43 572*	*19 860*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**43 572**	**19 860**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**43 572**	**19 860**

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	371 509	722 537
Total produits d'exploitation	*371 509*	*722 537*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**371 509**	**722 537**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**371 509**	**722 537**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(327 937)**	**(702 677)**

© 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	1 200 000	1 200 000	3 900 000	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**3 900 000**	**1 200 000**	**1 200 000**	**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	7 851 296
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(630 042)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	7 221 254
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**	**7 221 254**
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	1 200 000
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	(587 437)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**7 833 817**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**612 563**
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)**	**612 563**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

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

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	130 398 564		130 398 564	110 420 532		110 420 532	18,09 %
Prestation de services	6 742 125		6 742 125	6 438 328		6 438 328	4,72 %
Production vendue de biens	43 553		43 553	36 396		36 396	19,66 %
TOTAL	**137 184 242**		**137 184 242**	**116 895 257**		**116 895 257**	**17,36 %**

© 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	-642 559	0	0	160 468	0	-803 027
+ Résultat exceptionnel	215 590	0	0	0	0	215 590
- Participation des salariés	0	0	0	0	0	0
Résultat comptable	-426 969	0	0	160 468	0	-587 437

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	3 506	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts	70 455	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*73 961*	
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	**73 961**	**149 000**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges	**289 551**	
TOTAL	**289 551**	

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	20 035 479					20 035 479
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**20 035 479**					**20 035 479**

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	382 612	95 653
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	174 966	43 742
Taxes sur les surfaces commerciales	55 286	13 822
Provisions pour risques et charges	475 403	118 851
Provisions pour dépréciation des stocks	390 646	97 662
Autres provisions non déductibles		
Produits constatés d'avances	147 612	36 903
TOTAL	**1 626 525**	**406 631**

Total des déficits reportables	990 437	247 609
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2021

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	33
Agents de maîtrise	43
Employés et techniciens	112
Autres : Apprentis	7
TOTAL	**195**

© 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	192 000	(89)	100,00	200 000	200 000			767 899	27 082	0
ABCIS SERRES CASTET BY AU	178 272	698 563	100,00	1 065 005	1 065 005			5 826 621	(15 096)	0

© Invoke - Tableau annexe

oodrive_sign

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

www.oodrive-sign.com

eIDAS

ETSI

ABCIS 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

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 PYRENEES by autosphere, Société par Actions Simplifiée à Associé Unique, au capital de 3 900 000,00 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 PYRENEES 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 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.

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

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, Quitus de sa gestion au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la présidence et du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2021, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

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

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

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à - 587 437,42 euros de la manière suivante :

- Au report à nouveau	- 587 437,42 €

Soit un total à affecter de	**- 587 437,42 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 7 833 817,03 euros.

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

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique approuve les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce passées avec la société au cours de l'exercice écoulé, telles que décrites dans l'annexe jointe.

QUATRIEME DECISION

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

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

ABCIS 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

RAPPORT DE GESTION ANNUEL

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Le soussigné Monsieur David HEBERT, Président non associé de la société ABCIS PYRENEES by autosphere, Société par Actions Simplifiée à Associé Unique au capital de 3 900 000,00 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.

Par ailleurs, suivant la décision de l'Associé Unique en date du 31 mai 2021, le capital social a été successivement augmenté d'une somme de 1 200 000,00 euros puis réduit de 1 200 000,00 euros pour être ramené à 3 900 000,00 euros afin d'apurer le report à nouveau.

Également, nous vous rappelons qu'un changement est intervenu quant à la gouvernance de la société.
En effet, depuis le 6 décembre 2021, Monsieur Vincent DELMAS a remplacé en qualité de Directeur Général, Monsieur Frédéric THIRY, démissionnaire à la même date.

- Résultat de l'activité :

Au cours de l'exercice soumis à approbation, notre chiffre d'affaires est passé de 116 895 257,06 euros à 137 184 242,35 euros et le résultat net est passé de - 630 041,55 euros à - 587 437,42 euros.

- Progrès réalisés ou difficultés rencontrées :

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

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

- Evolution prévisible et perspectives d'avenir :

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

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

- Activité en matière de recherche et de développement :

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

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

Nous vous rappelons que depuis la clôture de l'exercice soumis à votre approbation, des mesures sanitaires exceptionnelles ont été prises par le Gouvernement afin de limiter la propagation du virus de la COVID-19 et de ses variants.

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

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

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

➢ FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

➢ RESULTATS - AFFECTATION

- Examen des comptes et résultats :

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

- Compte de résultat :

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 137 184 242,35 euros contre 116 895 257,06 euros lors de l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élevait à 193 personnes contre 202 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

La masse salariale, y compris les charges sociales, s'élève à 9 065 966,87 euros contre 8 592 121,08 euros lors de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 139 603 429,05 euros contre 118 998 880,41 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort en définitive à - 342 487,52 euros, contre - 165 304,66 euros pour l'exercice précédent.
Le résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de - 300 071,82 euros, ressort pour l'exercice à - 642 559,34 euros, contre - 482 926,55 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel s'élève à 215 589,92 euros contre - 149 000,00 euros pour l'exercice précédent.

Le montant de l'impôt sur les sociétés s'établit pour l'exercice clos à 160 468,00 euros contre - 1 885,00 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice se solde en définitive par une perte de - 587 437,42 euros. Au cours de l'exercice précédent, le résultat de l'exercice s'était soldé par une perte de - 630 041,55 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 - 587 437,42 euros qui recevrait l'affectation suivante :

- Au report à nouveau	- 587 437,42 €

Soit un total à affecter de	**- 587 437,42 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 7 833 817,03 euros.

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

- Dépenses non déductibles fiscalement :

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

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

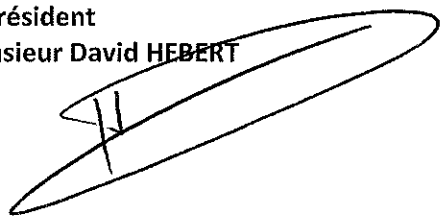
Les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce sont décrites dans l'annexe jointe.

➢ ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

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

Le 15 juin 2022

Le Président
Monsieur David HEBERT



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

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

ABCIS PYRENEES by autosphere S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
ABCIS PYRENEES by autosphere S.A.S.
Route de Bayonne
64140 BILLERRE

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 by autosphere S.A.S.

Route de Bayonne – 64140 BILLERE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

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

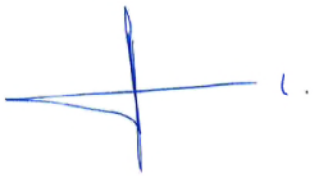
Paris La Défense, le 28 juin 2022

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	52 624	52 624		6
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*	*52 624*	*1 655 472*	*1 655 477*
Immobilisations corporelles				
Terrains	90 550		90 550	90 550
Constructions	5 902 464	3 422 010	2 480 454	2 107 258
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 536 562	1 347 051	189 511	212 500
Autres immobilisations corporelles	2 004 038	1 331 833	672 205	286 516
Immobilisations en cours	89 114		89 114	1 129 183
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*9 622 728*	*6 100 894*	*3 521 834*	*3 826 007*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 265 005		1 265 005	1 255 005
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	10 023	9 377	646	646
Prêts	9 377		9 377	9 377
Autres immobilisations financières	195 808		195 808	195 809
Total immobilisations financières	*1 480 214*	*9 377*	*1 470 837*	*1 460 837*
ACTIF IMMOBILISE	**12 811 038**	**6 162 895**	**6 648 143**	**6 942 322**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	193 163		193 163	120 236
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	19 887 848	706 589	19 181 259	36 047 817
Total des stocks	*20 081 012*	*706 589*	*19 374 422*	*36 168 053*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 822 774		2 822 774	3 696 918
Clients et comptes rattachés	7 307 740	515 468	6 792 273	10 364 538
Autres créances	3 613 787	6 996	3 606 791	7 724 118
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*13 744 301*	*522 463*	*13 221 838*	*21 785 575*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	569 133		569 133	1 497 223
Total disponibilités et divers	*569 133*		*569 133*	*1 497 223*
ACTIF CIRCULANT	**34 394 445**	**1 229 053**	**33 165 393**	**59 450 850**
Charges constatées d'avance	43 572		43 572	19 860
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**47 249 055**	**7 391 948**	**39 857 107**	**66 413 032**

(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

			2021	2020
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			(74 688)	(644 647)
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(587 437)**	**(630 042)**
		Total situation nette	*7 833 817*	*7 221 254*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**7 833 817**	**7 221 254**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			234 055	619 514
Provisions pour charges			475 403	309 806
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**709 457**	**929 320**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			3 734	75 773
Emprunts et dettes financières divers			8 496 513	15 517 588
		Total dettes financières	*8 500 247*	*15 593 361*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 552 594	4 474 174
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			18 693 732	34 349 217
Dettes fiscales et sociales			1 935 068	2 998 808
		Total dettes d'exploitation	*22 181 394*	*41 822 199*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			41 710	16 990
Autres dettes			218 973	107 371
		Total dettes diverses	*260 683*	*124 361*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			371 509	722 537
		DETTES	**31 313 833**	**58 262 458**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**39 857 107**	**66 413 032**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	130 398 564		130 398 564	110 420 532
Production vendue : - biens	43 553		43 553	36 396
Production vendue : - services	6 742 125		6 742 125	6 438 328
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**137 184 242**		**137 184 242**	**116 895 257**
Production stockée			72 927	29 032
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			65 579	8 625
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 867 479	1 891 740
Autres produits (1) (11)			70 714	8 923
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**139 260 942**	**118 833 576**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			103 544 940	105 682 689
Variation de stock (marchandises)			16 873 471	(4 073 262)
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)			7 247 188	5 885 174
Total charges externes			*127 665 599*	*107 494 601*
Impôts, taxes et versements assimilés			**795 896**	**707 076**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 470 939	6 035 725
Charges sociales (10)			2 595 028	2 556 396
Total charges de personnel			*9 065 967*	*8 592 121*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			485 347	596 079
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			977 253	1 095 536
Dotations aux provisions pour risques et charges			486 903	329 080
Total dotations d'exploitation			*1 949 503*	*2 020 695*
Autres charges (12)			126 465	184 387
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**139 603 429**	**118 998 880**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(342 488)**	**(165 305)**
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
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**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			300 072	318 599
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**300 072**	**318 599**
RESULTAT FINANCIER			**(300 072)**	**(317 622)**
RESULTAT COURANT			**(642 559)**	**(482 927)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	289 551	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**289 551**	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	73 961	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		149 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**73 961**	**149 000**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**215 590**	**(149 000)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	160 468	(1 885)
TOTAL DES PRODUITS	**139 550 493**	**118 834 553**
TOTAL DES CHARGES	**140 137 930**	**119 464 594**
BENEFICE ou PERTE	**(587 437)**	**(630 042)**

(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 211 528
(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 470 024
(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) 291

© 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 39 857 107 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (587 437) 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

En date du 31 mai 2021, l'associé unique a décidé :

D'augmenter ledit capital d'une somme de 1 200 000 euros pour le porter à 5 100 000 euros. Cette augmentation de capital a été réalisée par élévation du nombre d'actions, qui passe de 3 900 000 actions à 5 100 000 actions libérées en numéraire en totalité, soit une émission de 1 200 000 nouvelles actions de 1 euros chacune.

De réduire le capital social de 1 200 000 € pour le ramener de 5 100 000 € à 3 900 000 €,

afin d'apurer le report à nouveau dont le solde a été ramené de −1 274 688,33€ à -74 688,33 €.

De réaliser cette réduction de capital par réduction du nombre d'actions de 1 200 000 actions pour le ramener de 5 100 000 actions à 3 900 000 actions d'une valeur nominale de 16 euros.

Il en résulte que le capital social s'élève à 3 900 000 euros, divisé en 3 900 000 actions de 1 euros.

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

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

Evènements postérieurs à la clôture

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

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

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

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

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

Stocks

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

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

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

Créances

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

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Provision pour engagement de reprise :

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

Autres provisions pour risques et charges :

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

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 708 095		
Total immobilisations incorporelles	**1 708 095**		
Immobilisations corporelles			
Terrains	90 550		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	3 031 313		23 649
- Constructions sur sol d'autrui	2 233 016		614 486
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 482 697		53 865
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	151 735		442 236
- Matériel de transport	260 110		34 758
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 110 141		52 243
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 129 183		36 375
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**9 488 746**		**1 257 612**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 255 005		10 000
Autres titres immobilisés	10 023		
Prêts et autres immobilisations financières	205 186		(1)
Total immobilisations financières	**1 470 214**		**10 000**
TOTAL GENERAL	**12 667 055**		**1 267 611**

	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			1 708 095	
Total immobilisations incorporelles			**1 708 095**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			90 550	
Constructions :				
- Sur sol propre			3 054 962	
- Sur sol d'autrui			2 847 502	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 536 562	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			593 971	
- Matériel de transport			294 868	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		47 185	1 115 199	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 076 444		89 114	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**1 076 444**	**47 185**	**9 622 728**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 265 005	
Autres titres immobilisés			10 023	
Prêts et autres immobilisations financières			205 185	
Total immobilisations financières			**1 480 214**	
TOTAL GENERAL	**1 076 444**	**47 185**	**12 811 038**	

© 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	52 618	6		52 624
Total immobilisations incorporelles	**52 618**	**6**		**52 624**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	2 207 840	100 638		2 308 478
- Constructions sur sol d'autrui	949 231	164 301		1 113 532
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 270 197	76 854		1 347 051
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	57 272	45 967		103 239
- Matériel de transport	244 330	8 547		252 878
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	925 602	89 034	47 185	967 450
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**5 654 472**	**485 341**	**47 185**	**6 092 628**
TOTAL GENERAL	**5 707 090**	**485 347**	**47 185**	**6 145 252**

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	550 543	7 000			370 471	187 072
Provisions pour garanties données aux clients	68 971	46 983			68 971	46 983
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*619 514*	*53 983*			*439 442*	*234 055*
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	309 806	475 403			309 806	475 403
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**929 320**	**529 386**			**749 248**	**709 457**
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	726 821	706 589			726 821	706 589
Sur comptes clients	498 050	223 855			206 437	515 468
Autres provisions dépréciations	7 170	4 326			4 500	6 996
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 249 684**	**934 770**			**937 759**	**1 246 696**
TOTAL GENERAL	**2 179 004**	**1 464 156**			**1 687 007**	**1 956 153**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 464 156			1 397 456	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles					289 551	
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	195 808		195 808	195 809
Total actif immobilisé	*205 185*		*205 185*	*205 186*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	359 074	359 074		368 440
Autres créances clients	6 948 666	6 948 666		10 494 148
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	913	913		679
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				17 421
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	783 737	783 737		3 641 112
Autres impôts, taxes et versements assimilés				43 377
Divers				
Groupe et associés (2)	183 336	183 336		358 176
Débiteurs divers	2 645 801	2 645 801		3 670 523
Total actif circulant	*10 921 527*	*10 921 527*		*18 593 877*
Charges constatées d'avance	43 572	43 572		19 860
TOTAL DES CREANCES	**11 170 284**	**10 965 099**	**205 185**	**18 818 923**
(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	3 734	3 734			75 773
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 402 185	2 185	2 400 000		1 600 000
Fournisseurs et comptes rattachés	18 693 732	18 693 732			34 349 217
Personnel et comptes rattachés	710 448	710 448			802 583
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	629 341	629 341			1 195 611
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	249 622	249 622			656 288
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	345 657	345 657			344 325
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 710	41 710			16 990
Groupe et associés (2)	6 094 328	6 094 328			13 917 588
Autres dettes	218 973	218 973			107 371
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	371 509	371 509			722 537
TOTAL DES DETTES	**29 761 239**	**27 361 239**	**2 400 000**		**53 788 285**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		800 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 356 844	2 033 141
Autres créances	2 250 900	3 325 705
Total créances	*3 607 744*	*5 358 846*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**3 607 744**	**5 358 846**

© 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	1 767 266	1 037 821
Dettes fiscales et sociales	1 008 330	1 128 314
Total dettes d'exploitation	*2 775 596*	*2 166 135*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		16 990
Autres dettes	103 265	11 981
Total dettes diverses	*103 265*	*28 971*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**2 878 861**	**2 195 106**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	43 572	19 860
Total charges d'exploitation	*43 572*	*19 860*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**43 572**	**19 860**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**43 572**	**19 860**

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	371 509	722 537
Total produits d'exploitation	*371 509*	*722 537*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**371 509**	**722 537**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**371 509**	**722 537**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(327 937)**	**(702 677)**

© 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	1 200 000	1 200 000	3 900 000	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**3 900 000**	**1 200 000**	**1 200 000**	**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	7 851 296
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(630 042)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	7 221 254
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**	**7 221 254**
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	1 200 000
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	(587 437)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**7 833 817**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**612 563**
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)**	**612 563**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

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

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	130 398 564		130 398 564	110 420 532		110 420 532	18,09 %
Prestation de services	6 742 125		6 742 125	6 438 328		6 438 328	4,72 %
Production vendue de biens	43 553		43 553	36 396		36 396	19,66 %
TOTAL	**137 184 242**		**137 184 242**	**116 895 257**		**116 895 257**	**17,36 %**

© 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	-642 559	0	0	160 468	0	-803 027
+ Résultat exceptionnel	215 590	0	0	0	0	215 590
- Participation des salariés	0	0	0	0	0	0
Résultat comptable	-426 969	0	0	160 468	0	-587 437

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	3 506	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts	70 455	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*73 961*	
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	**73 961**	**149 000**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges	**289 551**	
TOTAL	**289 551**	

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	20 035 479					20 035 479
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**20 035 479**					**20 035 479**

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	382 612	95 653
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	174 966	43 742
Taxes sur les surfaces commerciales	55 286	13 822
Provisions pour risques et charges	475 403	118 851
Provisions pour dépréciation des stocks	390 646	97 662
Autres provisions non déductibles		
Produits constatés d'avances	147 612	36 903
TOTAL	**1 626 525**	**406 631**

Total des déficits reportables	990 437	247 609
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2021

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	33
Agents de maîtrise	43
Employés et techniciens	112
Autres : Apprentis	7
TOTAL	**195**

© 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	192 000	(89)	100,00	200 000	200 000			767 899	27 082	0
ABCIS SERRES CASTET BY AU	178 272	698 563	100,00	1 065 005	1 065 005			5 826 621	(15 096)	0

© Invoke - Tableau annexe