RCS : TOURS
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00092
Numéro SIREN : 320 653 017
Nom ou dénomination : ABCIS TOURAINE by autosphere

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2021 sous le numéro de dépôt 8819

Comptes annuels

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



ABCIS TOURAINE BY AUTOSPHERE

215 Boulevard Charles de Gaulle 37540 SAINT CYR SUR LOIRE

Code Siret : 32065301700014 - APE :4511Z

Bilan et Compte de résultat

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	19 200	19 200		
Fonds commercial (1)	504 074		504 074	504 074
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*523 274*	*19 200*	*504 074*	*504 074*
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 220		1 220	1 220
Constructions	2 936 049	1 938 171	997 878	1 217 296
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 753 069	1 233 117	519 953	382 573
Autres immobilisations corporelles	1 092 893	785 085	307 808	211 870
Immobilisations en cours	3 715		3 715	3 881
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*5 786 947*	*3 956 373*	*1 830 574*	*1 816 840*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 753 550	(9 781)	2 763 331	2 753 550
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	231 238	9 781	221 457	(1 229 719)
Prêts	9 624		9 624	9 624
Autres immobilisations financières	112 365		112 365	111 545
Total immobilisations financières	*3 106 777*		*3 106 777*	*1 645 000*
ACTIF IMMOBILISE	**9 416 998**	**3 975 573**	**5 441 425**	**3 965 913**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens		37 994	(37 994)	
En cours de production de services	202 235		202 235	167 058
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	24 746 747	613 027	24 133 721	27 841 035
Total des stocks	*24 948 982*	*651 021*	*24 297 962*	*28 008 093*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	702 842		702 842	3 960 831
Clients et comptes rattachés	9 230 044	430 726	8 799 318	8 580 528
Autres créances	4 930 002		4 930 002	3 440 114
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*14 862 888*	*430 726*	*14 432 162*	*15 981 473*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	369 535		369 535	162 663
Total disponibilités et divers	*369 535*		*369 535*	*162 663*
ACTIF CIRCULANT	**40 181 405**	**1 081 747**	**39 099 658**	**44 152 228**
Charges constatées d'avance	17 452		17 452	20 370
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**49 615 855**	**5 057 319**	**44 558 535**	**48 138 511**

(1) dont droit au bail 100 000

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2020	2019
Capital social ou individuel	Dont versé :	2 616 759	2 616 759	2 616 759
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			839 485	839 485
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			39 969	39 969
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			4 204 328	4 204 328
Report à nouveau			(1 814 836)	1 489 817
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(130 460)**	**(3 304 652)**
		Total situation nette	*5 755 246*	*5 885 706*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**5 755 246**	**5 885 706**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			113 236	66 326
Provisions pour charges			956 132	759 063
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 069 368**	**825 389**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			2 274	263 990
Emprunts et dettes financières divers			10 573 543	11 074 833
		Total dettes financières	*10 575 817*	*11 338 822*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			575 848	586 365
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			23 186 052	26 857 011
Dettes fiscales et sociales			2 810 370	2 023 591
		Total dettes d'exploitation	*26 572 270*	*29 466 966*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				10
Autres dettes			189 052	109 754
		Total dettes diverses	*189 052*	*109 764*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			396 783	511 863
		DETTES	**37 733 922**	**41 427 416**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**44 558 535**	**48 138 511**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	101 856 331		101 856 331	109 303 502
Production vendue : - biens	45 720		45 720	47 988
Production vendue : - services	5 228 403		5 228 403	6 760 293
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**107 130 453**		**107 130 453**	**116 111 783**
Production stockée			(2 817)	12 562
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			11 635	18 276
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 407 462	1 193 614
Autres produits (1) (11)			15 001	17 313
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**108 561 735**	**117 353 548**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			89 884 962	107 429 708
Variation de stock (marchandises)			3 646 964	(6 430 179)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			5 464 304	6 545 280
Total charges externes			*98 996 231*	*107 544 809*
Impôts, taxes et versements assimilés			**673 487**	**633 157**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			5 634 433	6 212 673
Charges sociales (10)			2 533 132	2 516 409
Total charges de personnel			*8 167 566*	*8 729 082*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			437 107	400 192
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 083 468	712 714
Dotations aux provisions pour risques et charges			292 303	307 072
Total dotations d'exploitation			*1 812 878*	*1 419 979*
Autres charges (12)			43 062	80 082
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**109 693 224**	**118 407 109**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(1 131 490)**	**(1 053 560)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				6 515
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			9 037	57 979
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 460 957	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**1 469 994**	**64 493**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				1 460 957
Intérêts et charges assimilées (6)			286 092	260 032
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**286 092**	**1 720 990**
RESULTAT FINANCIER			**1 183 903**	**(1 656 496)**
RESULTAT COURANT			**52 413**	**(2 710 057)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 619	779
Reprises sur provisions et transferts de charges	35 866	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**43 485**	**779**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	642	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 892	603
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	217 324	518 317
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**226 858**	**518 920**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(183 373)**	**(518 141)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(500)	76 455
TOTAL DES PRODUITS	**110 075 214**	**117 418 821**
TOTAL DES CHARGES	**110 205 674**	**120 723 473**
BENEFICE ou PERTE	**(130 460)**	**(3 304 652)**

(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 180 728
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général 830
(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 393 037
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 44 558 535 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (130 460) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 14 mai 2021.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

- continuité de l'exploitation,

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

- indépendance des exercices,

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

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

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

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

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

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

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

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

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

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

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

Le montant de la renonciation, soit 1 065 438,53 €, porte sur la rémunération due pour les prestations de services réalisées en 2020 dans la limite du RCAI négatif marginal que cette rémunération créerait si elle devait être perçue.

Evènements postérieurs à la clôture

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

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

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

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

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

Stocks

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

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

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

Créances

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

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Provision pour engagement de reprise :

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

Autres provisions pour risques et charges :

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

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	523 274		
Total immobilisations incorporelles	**523 274**		
Immobilisations corporelles			
Terrains	1 220		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	2 937 522		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 497 453		255 617
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	30 887		22 901
- Matériel de transport	138 391		108 715
- Matériel de bureau et mobilier informatique	810 566		72 731
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 881		1 747
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**5 419 919**		**461 710**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 753 550		
Autres titres immobilisés	231 238		
Prêts et autres immobilisations financières	121 169		820
Total immobilisations financières	**3 105 957**		**820**
TOTAL GENERAL	**9 049 151**		**462 530**

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			523 274	
Total immobilisations incorporelles			**523 274**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			1 220	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui		1 473	2 936 049	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 753 069	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		1 298	52 490	
- Matériel de transport		90 000	157 106	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			883 297	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 912		3 715	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**1 912**	**92 771**	**5 786 947**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			2 753 550	
Autres titres immobilisés			231 238	
Prêts et autres immobilisations financières			121 989	
Total immobilisations financières			**3 106 777**	
TOTAL GENERAL	**1 912**	**92 771**	**9 416 998**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	19 200			19 200
Total immobilisations incorporelles	**19 200**			**19 200**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	1 720 226	219 418	1 473	1 938 171
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 114 880	118 237		1 233 117
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	1 866	4 071		5 937
- Matériel de transport	122 212	16 176	82 381	56 007
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	643 896	79 244		723 140
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**3 603 080**	**437 147**	**83 854**	**3 956 373**
TOTAL GENERAL	**3 622 280**	**437 147**	**83 854**	**3 975 573**

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

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

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2020
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	3 905	55 100				59 005
Provisions pour garanties données aux clients	62 421	54 231			62 421	54 231
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*66 326*	*109 331*			*62 421*	*113 236*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts	537 471	217 324			35 866	718 929
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	*537 471*	*217 324*			*35 866*	*718 929*
Autres provisions pour risques et charges	221 592	237 203			221 592	237 203
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**825 389**	**563 858**			**319 879**	**1 069 368**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières	1 460 957				1 460 957	
Sur stocks et en-cours	552 677	651 021			552 677	651 021
Sur comptes clients	192 250	416 211			177 735	430 726
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**2 205 884**	**1 067 232**			**2 191 369**	**1 081 747**
TOTAL GENERAL	**3 031 273**	**1 631 090**			**2 511 248**	**2 151 115**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 375 771			1 014 425	
Dont dotations et reprises financières					1 460 957	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		217 324			35 866	
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)	9 624		9 624	9 624
Autres immobilisations financières	112 365		112 365	111 545
Total actif immobilisé	*121 989*		*121 989*	*121 169*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	31 813	31 813		43 745
Autres créances clients	9 198 231	9 198 231		8 729 032
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				4 829
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	280 232	280 232		1 403 997
Autres impôts, taxes et versements assimilés	14 584	14 584		
Divers				
Groupe et associés (2)	6	6		6
Débiteurs divers	4 635 181	4 555 363	79 818	2 031 282
Total actif circulant	*14 160 046*	*14 080 228*	*79 818*	*12 212 891*
Charges constatées d'avance	17 452	17 452		20 370
TOTAL DES CREANCES	**14 299 487**	**14 097 681**	**201 807**	**12 354 430**
(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	2 274	2 274			263 990
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	400 000		400 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	23 186 052	23 186 052			26 857 011
Personnel et comptes rattachés	705 035	705 035			797 326
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 116 843	1 116 843			579 740
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	713 708	713 708			361 855
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	274 784	274 784			284 669
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					10
Groupe et associés (2)	10 173 543	10 173 543			11 074 833
Autres dettes	189 052	189 052			109 754
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	396 783	396 783			511 863
TOTAL DES DETTES	**37 158 074**	**36 758 074**	**400 000**		**40 841 051**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		400 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	655 992	679 142
Autres créances	4 080 104	1 480 265
Total créances	*4 736 096*	*2 159 407*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**4 736 096**	**2 159 407**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	798 582	4 169 823
Dettes fiscales et sociales	1 007 898	1 014 925
Total dettes d'exploitation	*1 806 480*	*5 184 748*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10
Autres dettes		
Total dettes diverses		*10*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**1 806 480**	**5 184 758**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	17 452	20 370
Total charges d'exploitation	*17 452*	*20 370*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**17 452**	**20 370**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**17 452**	**20 370**

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	396 783	511 863
Total produits d'exploitation	*396 783*	*511 863*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**396 783**	**511 863**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**396 783**	**511 863**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(379 331)**	**(491 494)**

© 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	17 103			17 103	153,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**17 103**			**17 103**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	9 190 358
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(3 304 652)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 885 706
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	**5 885 706**
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	(130 460)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**5 755 246**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(130 460)**
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)**	**(130 460)**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

Eléments	Valeurs brutes	Amort./Provis.	Valeurs nettes
FONDS DE COMMERCE PEUGEOT (Tours : 365 878 € ; Chinon : 12 196 €)	378 074	0	378 074
FONDS DE COMMERCE PEUGEOT "COM 9"	26 000	0	26 000
FONDS DE COMMERCE PEUGEOT "LA GALOCHERIE"	100 000	0	100 000
TOTAL	**504 074**	**0**	**504 074**

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	101 856 331		101 856 331	109 303 502		109 303 502	-6,81 %
Prestation de services	5 228 403		5 228 403	6 758 685	1 608	6 760 293	-22,66 %
Production vendue de biens	45 720		45 720	47 988		47 988	-4,73 %
TOTAL	**107 130 453**		**107 130 453**	**116 110 176**	**1 608**	**116 111 784**	**-7,74 %**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	642	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*642*	
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles	1 273	
Immobilisations corporelles	7 619	603
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés	*8 892*	*603*
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	**217 324**	**518 317**
Total des charges exceptionnelles	**226 858**	**518 920**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	7 619	779
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif	*7 619*	*779*
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	**35 866**	
TOTAL	**43 485**	**779**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	14 729 484					14 729 484
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**14 729 484**					**14 729 484**

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

© Invoke - Tableau annexe

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires		
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
Autres provisions réglementées :		
TOTAL		

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	126 626	33 556
Taxes sur les surfaces commerciales	71 500	18 948
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks	476 067	123 773
Autres provisions non déductibles		
PROVISION POUR ENGAGEMENT DE REPRISE DE VEHICULES	237 203	62 859
PROVISION CONTROLE FISCAL	181 252	48 032
TOTAL	**1 092 648**	**287 168**

Total des déficits reportables	1 330 522	352 588
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2020

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	23
Agents de maîtrise	46
Employés et techniciens	117
Autres : Apprentis	6
TOTAL	**193**

© 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 CHATEAUROUX BY AUT	1 046 000	(347 741)	100,00	2 681 000	2 681 000			31 902 796	(320 377)	0
										0

© Invoke - Tableau annexe

Ce document a été signé électroniquement avec SELL&SIGN

SCEAU DU TIERS DE CONFIANCE DE SIGNATURE ELECTRONIQUE :

Ce document est signé électroniquement et certifié par SELL&SIGN.
Le fichier constitue un original électronique à valeur probatoire.
Il est enregistré sous la référence :
84532c498651d51fb4a5f2880a542d15e5c03f71

SELL&SIGN
SOLUTION DE SIGNATURE ÉLECTRONIQUE INTELLIGENTE

SIGNATURES ELECTRONIQUES

Signé par David HEBERT
le 14/06/2021 15:04

SELL&SIGN

Signature électronique de EMIL FREY MOTORS France
le 14/06/2021 17:30

Faites signer vos documents électroniquement en face à face, à distance ou en ligne avec SELL&SIGN

Votre application business avec signature digitale
https://www.sellandsign.com

ABCIS TOURAINE by autosphere

Société en Nom Collectif au capital de 2 616 759,00 euros
Siège social : 215 Boulevard Charles de Gaulle - 37540 SAINT CYR SUR LOIRE
RCS TOURS 320 653 017

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2021

L'an deux mille dix-vingt et un 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 TOURAINE by autosphere, Société en Nom Collectif, au capital de 2 616 759 euros, est présent au siège social.

Monsieur David HEBERT, Co-Gérant, préside l'Assemblée Générale.

L'Associé Unique,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Co-Gérant de la société ABCIS TOURAINE 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 2020 ; il a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été adressés et mis à disposition au siège social selon les dispositions législatives et réglementaires et dans les délais fixés par lesdites dispositions.

Monsieur Hervé MIRALLES représentant la société EMIL FREY MOTORS FRANCE, Associée Unique, a pris connaissance du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice écoulé.

Les Commissaires aux comptes, régulièrement convoqués, sont absents et excusés.

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, Quitus de sa gestion aux gérants,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance, et du rapport des Commissaires aux comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2020, 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 - 130 460,11 euros :

- Au report à nouveau	- 130 460,11 €

Soit un total à affecter de	**- 130 460,11 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres seront de 5 755 245,64 €.

TROISIEME DECISION

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

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

PO

Le Co-Gérant
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 TOURAINE by autosphere S.N.C. (anciennement Grands Garages de Touraine S.N.C.)

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020
ABCIS TOURAINE by autosphere S.N.C.
(anciennement Grands Garages de Touraine S.N.C.)
215 boulevard Charles de Gaulle, 37540 Saint-Cyr-sur-Loire

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

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

ABCIS TOURAINE by autosphere S.N.C. (anciennement Grands Garages de Touraine S.N.C.)

Siège social : 215 boulevard Charles de Gaulle, 37540 Saint-Cyr-sur-Loire
Capital social : €. 2 616 759

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux Associés de la société ABCIS TOURAINE by autosphere S.N.C. (anciennement Grands Garages de Touraine S.N.C.) ,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABCIS TOURAINE by autosphere S.N.C. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

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

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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 Gérant.

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 11 juin 2021

KPMG S.A.

Nahid Sheikhalishahi
Associée

Paris, le 11 juin 2021

Rsa

Arnaud Devoucoux
Associé

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	19 200	19 200		
Fonds commercial (1)	504 074		504 074	504 074
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*523 274*	*19 200*	*504 074*	*504 074*
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 220		1 220	1 220
Constructions	2 936 049	1 938 171	997 878	1 217 296
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 753 069	1 233 117	519 953	382 573
Autres immobilisations corporelles	1 092 893	785 085	307 808	211 870
Immobilisations en cours	3 715		3 715	3 881
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*5 786 947*	*3 956 373*	*1 830 574*	*1 816 840*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 753 550	(9 781)	2 763 331	2 753 550
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	231 238	9 781	221 457	(1 229 719)
Prêts	9 624		9 624	9 624
Autres immobilisations financières	112 365		112 365	111 545
Total immobilisations financières	*3 106 777*		*3 106 777*	*1 645 000*
ACTIF IMMOBILISE	**9 416 998**	**3 975 573**	**5 441 425**	**3 965 913**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens		37 994	(37 994)	
En cours de production de services	202 235		202 235	167 058
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	24 746 747	613 027	24 133 721	27 841 035
Total des stocks	*24 948 982*	*651 021*	*24 297 962*	*28 008 093*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	702 842		702 842	3 960 831
Clients et comptes rattachés	9 230 044	430 726	8 799 318	8 580 528
Autres créances	4 930 002		4 930 002	3 440 114
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*14 862 888*	*430 726*	*14 432 162*	*15 981 473*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	369 535		369 535	162 663
Total disponibilités et divers	*369 535*		*369 535*	*162 663*
ACTIF CIRCULANT	**40 181 405**	**1 081 747**	**39 099 658**	**44 152 228**
Charges constatées d'avance	17 452		17 452	20 370
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**49 615 855**	**5 057 319**	**44 558 535**	**48 138 511**

(1) dont droit au bail 100 000

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2020	2019
Capital social ou individuel	Dont versé :	2 616 759	2 616 759	2 616 759
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			839 485	839 485
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			39 969	39 969
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			4 204 328	4 204 328
Report à nouveau			(1 814 836)	1 489 817
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(130 460)**	**(3 304 652)**
		Total situation nette	*5 755 246*	*5 885 706*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**5 755 246**	**5 885 706**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			113 236	66 326
Provisions pour charges			956 132	759 063
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 069 368**	**825 389**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			2 274	263 990
Emprunts et dettes financières divers			10 573 543	11 074 833
		Total dettes financières	*10 575 817*	*11 338 822*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			575 848	586 365
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			23 186 052	26 857 011
Dettes fiscales et sociales			2 810 370	2 023 591
		Total dettes d'exploitation	*26 572 270*	*29 466 966*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				10
Autres dettes			189 052	109 754
		Total dettes diverses	*189 052*	*109 764*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			396 783	511 863
		DETTES	**37 733 922**	**41 427 416**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**44 558 535**	**48 138 511**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	101 856 331		101 856 331	109 303 502
Production vendue : - biens	45 720		45 720	47 988
Production vendue : - services	5 228 403		5 228 403	6 760 293
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**107 130 453**		**107 130 453**	**116 111 783**
Production stockée			(2 817)	12 562
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			11 635	18 276
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 407 462	1 193 614
Autres produits (1) (11)			15 001	17 313
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**108 561 735**	**117 353 548**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			89 884 962	107 429 708
Variation de stock (marchandises)			3 646 964	(6 430 179)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			5 464 304	6 545 280
Total charges externes			*98 996 231*	*107 544 809*
Impôts, taxes et versements assimilés			**673 487**	**633 157**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			5 634 433	6 212 673
Charges sociales (10)			2 533 132	2 516 409
Total charges de personnel			*8 167 566*	*8 729 082*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			437 107	400 192
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 083 468	712 714
Dotations aux provisions pour risques et charges			292 303	307 072
Total dotations d'exploitation			*1 812 878*	*1 419 979*
Autres charges (12)			43 062	80 082
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**109 693 224**	**118 407 109**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(1 131 490)**	**(1 053 560)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				6 515
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			9 037	57 979
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 460 957	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**1 469 994**	**64 493**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				1 460 957
Intérêts et charges assimilées (6)			286 092	260 032
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**286 092**	**1 720 990**
RESULTAT FINANCIER			**1 183 903**	**(1 656 496)**
RESULTAT COURANT			**52 413**	**(2 710 057)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 619	779
Reprises sur provisions et transferts de charges	35 866	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**43 485**	**779**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	642	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 892	603
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	217 324	518 317
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**226 858**	**518 920**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(183 373)**	**(518 141)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(500)	76 455
TOTAL DES PRODUITS	**110 075 214**	**117 418 821**
TOTAL DES CHARGES	**110 205 674**	**120 723 473**
BENEFICE ou PERTE	**(130 460)**	**(3 304 652)**

(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 180 728
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général 830
(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 393 037
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 44 558 535 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (130 460) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 14 mai 2021.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

- continuité de l'exploitation,

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

- indépendance des exercices,

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

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

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

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

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

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

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

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

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

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

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

Le montant de la renonciation, soit 1 065 438,53 €, porte sur la rémunération due pour les prestations de services réalisées en 2020 dans la limite du RCAI négatif marginal que cette rémunération créerait si elle devait être perçue.

Evènements postérieurs à la clôture

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

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

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

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

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

Stocks

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

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

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

Créances

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

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Provision pour engagement de reprise :

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

Autres provisions pour risques et charges :

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

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	523 274		
Total immobilisations incorporelles	**523 274**		
Immobilisations corporelles			
Terrains	1 220		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	2 937 522		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 497 453		255 617
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	30 887		22 901
- Matériel de transport	138 391		108 715
- Matériel de bureau et mobilier informatique	810 566		72 731
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 881		1 747
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**5 419 919**		**461 710**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 753 550		
Autres titres immobilisés	231 238		
Prêts et autres immobilisations financières	121 169		820
Total immobilisations financières	**3 105 957**		**820**
TOTAL GENERAL	**9 049 151**		**462 530**

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			523 274	
Total immobilisations incorporelles			**523 274**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			1 220	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui		1 473	2 936 049	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 753 069	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		1 298	52 490	
- Matériel de transport		90 000	157 106	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			883 297	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 912		3 715	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**1 912**	**92 771**	**5 786 947**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			2 753 550	
Autres titres immobilisés			231 238	
Prêts et autres immobilisations financières			121 989	
Total immobilisations financières			**3 106 777**	
TOTAL GENERAL	**1 912**	**92 771**	**9 416 998**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	19 200			19 200
Total immobilisations incorporelles	**19 200**			**19 200**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	1 720 226	219 418	1 473	1 938 171
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 114 880	118 237		1 233 117
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	1 866	4 071		5 937
- Matériel de transport	122 212	16 176	82 381	56 007
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	643 896	79 244		723 140
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**3 603 080**	**437 147**	**83 854**	**3 956 373**
TOTAL GENERAL	**3 622 280**	**437 147**	**83 854**	**3 975 573**

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

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

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2020
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	3 905	55 100				59 005
Provisions pour garanties données aux clients	62 421	54 231			62 421	54 231
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*66 326*	*109 331*			*62 421*	*113 236*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts	537 471	217 324			35 866	718 929
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	*537 471*	*217 324*			*35 866*	*718 929*
Autres provisions pour risques et charges	221 592	237 203			221 592	237 203
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**825 389**	**563 858**			**319 879**	**1 069 368**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières	1 460 957				1 460 957	
Sur stocks et en-cours	552 677	651 021			552 677	651 021
Sur comptes clients	192 250	416 211			177 735	430 726
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**2 205 884**	**1 067 232**			**2 191 369**	**1 081 747**
TOTAL GENERAL	**3 031 273**	**1 631 090**			**2 511 248**	**2 151 115**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 375 771			1 014 425	
Dont dotations et reprises financières					1 460 957	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		217 324			35 866	
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)	9 624		9 624	9 624
Autres immobilisations financières	112 365		112 365	111 545
Total actif immobilisé	*121 989*		*121 989*	*121 169*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	31 813	31 813		43 745
Autres créances clients	9 198 231	9 198 231		8 729 032
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				4 829
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	280 232	280 232		1 403 997
Autres impôts, taxes et versements assimilés	14 584	14 584		
Divers				
Groupe et associés (2)	6	6		6
Débiteurs divers	4 635 181	4 555 363	79 818	2 031 282
Total actif circulant	*14 160 046*	*14 080 228*	*79 818*	*12 212 891*
Charges constatées d'avance	17 452	17 452		20 370
TOTAL DES CREANCES	**14 299 487**	**14 097 681**	**201 807**	**12 354 430**
(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	2 274	2 274			263 990
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	400 000		400 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	23 186 052	23 186 052			26 857 011
Personnel et comptes rattachés	705 035	705 035			797 326
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 116 843	1 116 843			579 740
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	713 708	713 708			361 855
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	274 784	274 784			284 669
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					10
Groupe et associés (2)	10 173 543	10 173 543			11 074 833
Autres dettes	189 052	189 052			109 754
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	396 783	396 783			511 863
TOTAL DES DETTES	**37 158 074**	**36 758 074**	**400 000**		**40 841 051**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		400 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	655 992	679 142
Autres créances	4 080 104	1 480 265
Total créances	*4 736 096*	*2 159 407*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**4 736 096**	**2 159 407**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	798 582	4 169 823
Dettes fiscales et sociales	1 007 898	1 014 925
Total dettes d'exploitation	*1 806 480*	*5 184 748*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10
Autres dettes		
Total dettes diverses		*10*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**1 806 480**	**5 184 758**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	17 452	20 370
Total charges d'exploitation	*17 452*	*20 370*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**17 452**	**20 370**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**17 452**	**20 370**

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	396 783	511 863
Total produits d'exploitation	*396 783*	*511 863*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**396 783**	**511 863**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**396 783**	**511 863**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(379 331)**	**(491 494)**

© 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	17 103			17 103	153,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**17 103**			**17 103**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	9 190 358
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(3 304 652)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 885 706
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	**5 885 706**
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	(130 460)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**5 755 246**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(130 460)**
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)**	**(130 460)**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

Eléments	Valeurs brutes	Amort./Provis.	Valeurs nettes
FONDS DE COMMERCE PEUGEOT (Tours : 365 878 € ; Chinon : 12 196 €)	378 074	0	378 074
FONDS DE COMMERCE PEUGEOT "COM 9"	26 000	0	26 000
FONDS DE COMMERCE PEUGEOT "LA GALOCHERIE"	100 000	0	100 000
TOTAL	**504 074**	**0**	**504 074**

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	101 856 331		101 856 331	109 303 502		109 303 502	-6,81 %
Prestation de services	5 228 403		5 228 403	6 758 685	1 608	6 760 293	-22,66 %
Production vendue de biens	45 720		45 720	47 988		47 988	-4,73 %
TOTAL	**107 130 453**		**107 130 453**	**116 110 176**	**1 608**	**116 111 784**	**-7,74 %**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	642	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*642*	
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles	1 273	
Immobilisations corporelles	7 619	603
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés	*8 892*	*603*
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	**217 324**	**518 317**
Total des charges exceptionnelles	**226 858**	**518 920**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	7 619	779
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif	*7 619*	*779*
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	**35 866**	
TOTAL	**43 485**	**779**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	14 729 484					14 729 484
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**14 729 484**					**14 729 484**

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

© Invoke - Tableau annexe

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires		
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
Autres provisions réglementées :		
TOTAL		

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	126 626	33 556
Taxes sur les surfaces commerciales	71 500	18 948
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks	476 067	126 158
Autres provisions non déductibles		
PROVISION POUR ENGAGEMENT DE REPRISE DE VEHICULES	237 203	62 859
PROVISION CONTROLE FISCAL	181 252	48 032
TOTAL	**1 092 648**	**289 553**

Total des déficits reportables	1 330 522	352 588
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2020

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	23
Agents de maîtrise	46
Employés et techniciens	117
Autres : Apprentis	6
TOTAL	**193**

© 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 CHATEAUROUX BY AU	1 046 000	(347 741)	100,00	2 681 000	2 681 000			31 902 796	(320 377)	0
										0

© Invoke - Tableau annexe