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 13/09/2022 sous le numéro de dépôt 9851

Comptes annuels

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



ABCIS TOURAINE by autosphere

215 Boulevard Charles de Gaulle 37540 SAINT CYR SUR LOIRE

Code Siret : 32065301700014 - APE :4511Z

Sommaire

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 1
Bilan Actif 2
Bilan Passif 3
Compte de résultat (en liste) 4
Compte de résultat (suite) 5

ANNEXE 6
Règles et méthodes comptables 7
Immobilisations 11
Amortissements 12
Provisions 13
Créances et dettes 14
Produits à recevoir 15
Charges à payer 16
Charges et produits constatés d'avance 17
Composition du capital social 18
Variations des capitaux propres 19
Fonds commercial 20
Ventilation du chiffre d'affaires 21
Charges exceptionnelles 22
Produits exceptionnels 23
Engagements financiers donnés 24
Accroissement et allègement de la dette d'impôt 25
Effectif moyen 26
Identité des sociétés mères consolidant la société 27
Tableau des filiales et participations 28

ETATS DE GESTION 29
Soldes intermédiaires de gestion 30

Calcul de la variation du fonds de roulement net global 31
Utilisation de la variation du fonds de roulement net global 32

DETAIL DES COMPTES 33

ETATS FISCAUX 34

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	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	2 161 509	774 540	997 878
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 784 215	1 357 246	426 968	519 953
Autres immobilisations corporelles	1 136 580	884 313	252 267	307 808
Immobilisations en cours				3 715
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*5 858 063*	*4 403 068*	*1 454 996*	*1 830 574*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 253 597	23 316	3 230 281	2 763 331
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	242 961		242 961	221 457
Prêts	3 279		3 279	9 624
Autres immobilisations financières	112 838		112 838	112 365
Total immobilisations financières	*3 612 674*	*23 316*	*3 589 358*	*3 106 777*
ACTIF IMMOBILISE	**9 994 011**	**4 445 584**	**5 548 427**	**5 441 425**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens		15 950	(15 950)	(37 994)
En cours de production de services	216 354		216 354	202 235
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	17 792 231	882 754	16 909 477	24 133 721
Total des stocks	*18 008 584*	*898 704*	*17 109 881*	*24 297 962*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	428 768		428 768	702 842
Clients et comptes rattachés	5 635 681	142 362	5 493 319	8 799 318
Autres créances	3 786 080		3 786 080	4 930 002
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*9 850 529*	*142 362*	*9 708 167*	*14 432 162*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	5 890		5 890	369 535
Total disponibilités et divers	*5 890*		*5 890*	*369 535*
ACTIF CIRCULANT	**27 865 004**	**1 041 065**	**26 823 938**	**39 099 658**
Charges constatées d'avance	20 399		20 399	17 452
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**37 879 414**	**5 486 649**	**32 392 765**	**44 558 535**

(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

			2021	2020
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			(1 945 296)	(1 814 836)
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(518 838)**	**(130 460)**
		Total situation nette	*5 236 408*	*5 755 246*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**5 236 408**	**5 755 246**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			505 626	113 236
Provisions pour charges			882 015	956 132
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 387 641**	**1 069 368**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			581 508	2 274
Emprunts et dettes financières divers			7 997 657	10 573 543
		Total dettes financières	*8 579 165*	*10 575 817*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			329 325	575 848
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			14 671 158	23 186 052
Dettes fiscales et sociales			2 071 361	2 810 370
		Total dettes d'exploitation	*17 071 845*	*26 572 270*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			93 810	189 052
		Total dettes diverses	*93 810*	*189 052*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			23 896	396 783
		DETTES	**25 768 716**	**37 733 922**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**32 392 765**	**44 558 535**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	102 306 343		102 306 343	101 856 331
Production vendue : - biens	67 656		67 656	45 720
Production vendue : - services	6 806 444		6 806 444	5 228 403
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**109 180 442**		**109 180 442**	**107 130 453**
Production stockée			36 163	(2 817)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			51 334	11 635
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 746 833	1 407 462
Autres produits (1) (11)			17 964	15 001
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**111 032 736**	**108 561 735**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			86 507 727	89 884 962
Variation de stock (marchandises)			6 954 517	3 646 964
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)			6 863 669	5 464 304
Total charges externes			*100 325 913*	*98 996 231*
Impôts, taxes et versements assimilés			**619 338**	**673 487**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			5 869 894	5 634 433
Charges sociales (10)			2 368 147	2 533 132
Total charges de personnel			*8 238 041*	*8 167 566*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			446 695	437 107
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 042 368	1 083 468
Dotations aux provisions pour risques et charges			628 661	292 303
Total dotations d'exploitation			*2 117 724*	*1 812 878*
Autres charges (12)			40 879	43 062
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**111 341 894**	**109 693 224**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(309 158)**	**(1 131 490)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			18 080	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			2 680	9 037
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			**20 760**	**1 469 994**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			23 316	
Intérêts et charges assimilées (6)			207 124	286 092
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**230 440**	**286 092**
RESULTAT FINANCIER			**(209 680)**	**1 183 903**
RESULTAT COURANT			**(518 838)**	**52 413**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 619
Reprises sur provisions et transferts de charges		35 866
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**43 485**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		642
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 892
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		217 324
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**226 858**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(183 373)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		(500)
TOTAL DES PRODUITS	**111 053 496**	**110 075 214**
TOTAL DES CHARGES	**111 572 334**	**110 205 674**
BENEFICE ou PERTE	**(518 838)**	**(130 460)**

(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 18 080
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 105 028
(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 375 274
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

L'exercice social clos le 31/12/2021 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 32 392 765 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (518 838) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 15 avril 2022.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

- continuité de l'exploitation,

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

- indépendance des exercices,

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

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

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

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

En outre, considérant le caractère mondial de cette pandémie, les cocontractants de la société en ont également souffert ce qui a parfois pu générer de réelles difficultés de livraison affectant la

composition de certains des stocks. Ces difficultés ont entraîné des répercussions sur les relations client se caractérisant par des délais de livraison parfois plus importants qu'à l'accoutumée.

Evènements postérieurs à la clôture

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

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

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

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

Construction	10 à 30 ans

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

Immobilisations financières

Elles sont enregistrées à leur 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 stocks de matières premières sont évalués à leur coût d'achat suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des matières premières comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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	523 274		
Total immobilisations incorporelles	**523 274**		
Immobilisations corporelles			
Terrains	1 220		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	2 936 049		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 753 069		31 145
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	52 490		33 128
- Matériel de transport	157 106		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	883 297		10 559
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 715		
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**5 786 947**		**74 832**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 753 550		500 047
Autres titres immobilisés	231 238		11 723
Prêts et autres immobilisations financières	121 989		473
Total immobilisations financières	**3 106 777**		**512 242**
TOTAL GENERAL	**9 416 998**		**587 074**

	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			523 274	
Total immobilisations incorporelles			**523 274**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			1 220	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			2 936 049	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 784 215	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			85 618	
- Matériel de transport			157 106	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			893 856	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 715			
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**3 715**		**5 858 063**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			3 253 597	
Autres titres immobilisés			242 961	
Prêts et autres immobilisations financières		6 345	116 117	
Total immobilisations financières		**6 345**	**3 612 674**	
TOTAL GENERAL	**3 715**	**6 345**	**9 994 011**	

© 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	19 200			19 200
Total immobilisations incorporelles	**19 200**			**19 200**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	1 938 171	223 338		2 161 509
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 233 117	124 129		1 357 246
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	5 937	5 972		11 909
- Matériel de transport	56 007	15 531		71 538
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	723 140	77 725		800 865
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**3 956 373**	**446 695**		**4 403 068**
TOTAL GENERAL	**3 975 573**	**446 695**		**4 422 268**

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	59 005	465 575			53 905	470 675
Provisions pour garanties données aux clients	54 231	34 951			54 231	34 951
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*113 236*	*500 526*			*108 136*	*505 626*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts	718 929					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	*718 929*					*718 929*
Autres provisions pour risques et charges	237 203	163 086			237 203	163 086
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 069 368**	**663 612**			**345 339**	**1 387 641**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation		23 316				23 316
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	651 021	860 709			613 027	898 704
Sur comptes clients	430 726	124 829			413 193	142 362
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 081 747**	**1 008 855**			**1 026 220**	**1 064 382**
TOTAL GENERAL	**2 151 115**	**1 672 467**			**1 371 559**	**2 452 023**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 671 029			1 371 559	
Dont dotations et reprises financières		23 316				
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	3 279		3 279	9 624
Autres immobilisations financières	112 838		112 838	112 365
Total actif immobilisé	*116 117*		*116 117*	*121 989*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	42 605	42 605		31 813
Autres créances clients	5 593 076	5 593 076		9 198 231
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 274	1 274		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	979 562	979 562		280 232
Autres impôts, taxes et versements assimilés	13 520	13 520		14 584
Divers				
Groupe et associés (2)	6	6		6
Débiteurs divers	2 791 718	2 791 718		4 635 181
Total actif circulant	*9 421 761*	*9 421 761*		*14 160 046*
Charges constatées d'avance	20 399	20 399		17 452
TOTAL DES CREANCES	**9 558 276**	**9 442 160**	**116 117**	**14 299 487**
(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	581 508	581 508			2 274
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 900 000		1 900 000		400 000
Fournisseurs et comptes rattachés	14 671 158	14 671 158			23 186 052
Personnel et comptes rattachés	646 609	646 609			705 035
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	532 243	532 243			1 116 843
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	533 205	533 205			713 708
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	359 304	359 304			274 784
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	6 097 657	6 097 657			10 173 543
Autres dettes	93 810	93 810			189 052
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	23 896	23 896			396 783
TOTAL DES DETTES	**25 439 390**	**23 539 390**	**1 900 000**		**37 158 074**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 500 000			
(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	1 064 645	655 992
Autres créances	2 392 666	4 080 104
Total créances	*3 457 311*	*4 736 096*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**3 457 311**	**4 736 096**

© 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	647 257	798 582
Dettes fiscales et sociales	880 614	1 007 898
Total dettes d'exploitation	*1 527 871*	*1 806 480*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 614	
Total dettes diverses	*30 614*	
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**1 558 485**	**1 806 480**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	20 399	17 452
Total charges d'exploitation	*20 399*	*17 452*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**20 399**	**17 452**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**20 399**	**17 452**

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	23 896	396 783
Total produits d'exploitation	*23 896*	*396 783*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**23 896**	**396 783**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**23 896**	**396 783**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(3 497)**	**(379 331)**

© 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	5 885 706
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(130 460)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 755 246
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**	**5 755 246**
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	(518 838)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**5 236 408**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(518 838)**
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)**	**(518 838)**

© 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	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	102 306 343		102 306 343	101 856 331		101 856 331	0,44 %
Prestation de services	6 806 444		6 806 444	5 228 403		5 228 403	30,18 %
Production vendue de biens	67 656		67 656	45 720		45 720	47,98 %
TOTAL	**109 180 442**		**109 180 442**	**107 130 453**		**107 130 453**	**1,91 %**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
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
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés		*8 892*
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**
Total des charges exceptionnelles		**226 858**

© 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		7 619
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif		*7 619*
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**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Engagement contractuel de reprise de véhicules	11 361 096					11 361 096
7 536 TITRES NANTIS SUR 14 548 TITRES PEUGEOT	119 787					119 787
TOTAL	**11 480 883**					**11 480 883**

TOTAL GENERAL	**11 480 883**					**11 480 883**

© 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	26 659	6 665
Contribution sociale de solidarité	130 632	32 658
Taxes sur les surfaces commerciales	72 958	18 240
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks	729 549	182 387
Autres provisions non déductibles		
Provision engagement de reprise de véhicules	163 086	40 772
TOTAL	**1 122 884**	**280 722**

Total des déficits reportables	1 700 902	425 033
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2021

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	25
Agents de maîtrise	48
Employés et techniciens	110
Autres : Apprentis	7
TOTAL	**189**

© 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	(169 072)	100,00	3 181 045	3 181 045			32 369 843	(146 221)	

© 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 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
(ci-après la « *Société* »)

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 31 MAI 2022

L'an deux mille vingt-deux et le trente et un mai,

La soussignée, la société EMIL FREY MOTORS FRANCE, Société par actions simplifiée au capital de 16 904 442,00 euros, sise 39 avenue d'Iéna – 75016 PARIS, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de PARIS sous le numéro 348 616 145 et représentée par son Président, Monsieur Hervé MIRALLES,

Agissant en qualité d'associé unique (ci-après l'« Associé unique ») de la société ABCIS TOURAINE by autosphere, société en nom collectif au capital de 2 616 759,00 euros dont le siège social est situé 215 Boulevard Charles de Gaulle – 37540 SAINT-CYR-SUR-LOIRE,

A préalablement exposé ce qui suit :

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

A pris les décisions suivantes :

- Lecture du rapport de la Gérance,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, quitus à la gérance,
- Affectation du résultat,
- Lecture du rapport des Commissaires à la transformation sur la situation de la Société et sur l'évaluation des biens composant l'actif social,
- Approbation de la valeur des biens composant l'actif social et des avantages particuliers éventuels,
- Transformation de la Société en société par actions simplifiée,
- Adoption des statuts de la Société sous sa nouvelle forme,
- Nomination du Président de la Société sous sa nouvelle forme,
- Nomination d'un Directeur Général de la Société sous sa nouvelle forme,
- Poursuite des mandats en cours d'un des co-commissaires aux comptes titulaire et suppléant,
- Expiration des mandats d'un des co-commissaires aux comptes titulaire et suppléant,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Après avoir pris connaissance :

- des statuts de la Société,
- du rapport établi par la Gérance,
- de l'inventaire et des comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe),
- le rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels,
- le rapport des commissaires aux comptes établi conformément aux dispositions des articles L. 223-43, L. 224-3 et R. 224-3 du Code de commerce,
- les statuts sous leur nouvelle forme.

PREMIÈRE DÉCISION

L'Associé unique, connaissance prise du rapport de gestion de la gérance et du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels de la Société, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils lui ont été présentés et qui font apparaître pour ledit exercice un résultat de – 518 837,88 euros.

Il approuve les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans le rapport de gestion de la gérance.

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 gérance de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat qui s'élève à – 518 837,88 euros de la manière suivante :

- Au report à nouveau	- 518 837,88 €
Soit un total à affecter de	**- 518 837,88 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 5 236 408 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.

TROISIÈME DÉCISION

L'Associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport de la Gérance et du rapport des Commissaires aux comptes, sur la situation de la Société et sur l'évaluation des biens composant l'actif social et les avantages particuliers, établi conformément aux dispositions des articles L. 223-43 et L. 224-3 du Code de commerce, approuve expressément cette évaluation, prend acte qu'aucun avantage particulier n'a été consenti au profit d'associé ou de tiers et constate que le montant des capitaux propres est au moins égal à celui du capital social,

décide, en application de l'article L. 227-3 du Code de commerce, de transformer la Société en société par actions simplifiée à compter du 31 mai 2022.

Cette transformation, régulièrement effectuée, n'entraînera pas la création d'une personne morale nouvelle.

La dénomination de la Société, son objet, sa durée et son siège social ne sont pas modifiés.

Le capital social reste fixé à la somme de 2 616 759,00 euros. Il sera désormais divisé en 17 103 actions de 153,00 euros chacune, toutes de même catégorie et entièrement libérées, qui seront attribuées en intégralité à l'actuelle Associé unique, proportionnellement au nombre de parts dont il est propriétaire à ce jour, à raison d'une action pour une part.

Les fonctions de gérant exercées conjointement par Messieurs David HEBERT et Didier MARTELLE, prennent fin à compter du 31 mai 2022, sous réserve de la réalisation définitive de la transformation de la Société.

QUATRIÈME DÉCISION

L'Associé unique, en conséquence de la transformation de la Société en société par actions simplifiée, ci-avant décidée, adopte article par article, puis dans son ensemble, le texte des statuts régissant la Société sous sa nouvelle forme.

CINQUIÈME DÉCISION

L'Associé unique décide de nommer Monsieur David HEBERT, domicilié professionnellement à l'adresse suivante : EMIL FREY MOTORS FRANCE 12 Boulevard René Descartes – 86360 CHASSENEUIL-DU-POITOU, en qualité de Président à compter du 31 mai 2022 pour une durée indéterminée, sous réserve de la réalisation définitive de la transformation de la Société.

Conformément aux dispositions des nouveaux statuts, le Président assumera, sous sa responsabilité, la direction générale de la Société et représentera celle-ci à l'égard des tiers.

Il est investi dans les limites légales des pouvoirs les plus étendus pour agir en toutes circonstances au nom de la Société.

Monsieur David HEBERT remercie l'Associé unique de la confiance qu'il veut bien lui témoigner, accepte les fonctions de Président et confirme qu'il remplit les conditions légales et réglementaires ainsi que celles posées par les statuts pour leur exercice.

SIXIÈME DÉCISION

L'Associé unique décide de nommer Monsieur Didier MARTELLE, domicilié professionnellement à l'adresse suivante : EMIL FREY MOTORS FRANCE 12 Boulevard René Descartes – 86360 CHASSENEUIL-DU-POITOU, en qualité de Directeur Général à compter du 31 mai 2022 pour une durée indéterminée, sous réserve de la réalisation définitive de la transformation de la Société.

Conformément aux dispositions des nouveaux statuts, le Directeur Général disposera des mêmes pouvoirs que le Président et assumera en conséquence, sous sa responsabilité, la direction générale de la Société et représentera celle-ci à l'égard des tiers.

Il est investi dans les limites légales des pouvoirs les plus étendus pour agir en toutes circonstances au nom de la Société.

Monsieur Didier MARTELLE remercie l'Associé unique de la confiance qu'il veut bien lui témoigner, accepte les fonctions de Directeur Général et confirme qu'il remplit les conditions légales et réglementaires ainsi que celles posées par les statuts pour leur exercice.

SEPTIÈME DÉCISION

L'Associé unique décide de poursuivre, pour la durée restant à courir, les mandats qui étaient en cours antérieurement à la présente transformation, concernant :

- La société RSA en sa qualité de Commissaire aux comptes titulaire,
- La société Jean-Louis FOURCADE en sa qualité de Commissaire aux comptes suppléant.

HUITIÈME DÉCISION

L'Associé unique constate que les mandats des commissaires aux comptes titulaire et suppléant respectivement attribués aux sociétés KPMG SA et SALUSTRO REYDEL sont arrivés à expiration et décide de renouveler uniquement le mandat de la société KPMG SA pour une durée de six (6) exercices.

NEUVIÈME DÉCISION

L'Associé unique décide que la durée de l'exercice social en cours, qui sera clos le 31 décembre 2022, n'a pas à être modifiée du fait de l'adoption de la forme de la société par actions simplifiée.

L'Associé unique délibèrera sur les comptes conformément aux règles fixées par les nouveaux statuts et les dispositions du Code de commerce relatives aux sociétés par actions simplifiées. Il statuera également sur le quitus à accorder à la Gérance de la Société sous son ancienne forme.

Les bénéfices de l'exercice en cours seront affectés et répartis suivant les dispositions des statuts de la Société sous sa forme de société par actions simplifiée.

DIXIÈME DÉCISION

L'Associé unique, comme conséquence de l'adoption des décisions qui précèdent, constate que la réalisation définitive de la transformation de la Société en société par actions simplifiée intervient ce jour.

ONZIÈME DÉCISION

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
La société EMIL FREY MOTORS FRANCE
Représentée par Monsieur Hervé MIRALLES

PO

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.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
ABCIS TOURAINE by autosphere 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.

215, boulevard Charles de Gaulle 37540 SAINT CYR SUR LOIRE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associé unique de la société ABCIS TOURAINE by autosphere 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 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 Gérant 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 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 17 mai 2022

KPMG S.A.

Nahid Sheikhalishahi
Associée

Paris, le 17 mai 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	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	2 161 509	774 540	997 878
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 784 215	1 357 246	426 968	519 953
Autres immobilisations corporelles	1 136 580	884 313	252 267	307 808
Immobilisations en cours				3 715
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*5 858 063*	*4 403 068*	*1 454 996*	*1 830 574*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 253 597	23 316	3 230 281	2 763 331
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	242 961		242 961	221 457
Prêts	3 279		3 279	9 624
Autres immobilisations financières	112 838		112 838	112 365
Total immobilisations financières	*3 612 674*	*23 316*	*3 589 358*	*3 106 777*
ACTIF IMMOBILISE	**9 994 011**	**4 445 584**	**5 548 427**	**5 441 425**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens		15 950	(15 950)	(37 994)
En cours de production de services	216 354		216 354	202 235
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	17 792 231	882 754	16 909 477	24 133 721
Total des stocks	*18 008 584*	*898 704*	*17 109 881*	*24 297 962*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	428 768		428 768	702 842
Clients et comptes rattachés	5 635 681	142 362	5 493 319	8 799 318
Autres créances	3 786 080		3 786 080	4 930 002
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*9 850 529*	*142 362*	*9 708 167*	*14 432 162*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	5 890		5 890	369 535
Total disponibilités et divers	*5 890*		*5 890*	*369 535*
ACTIF CIRCULANT	**27 865 004**	**1 041 065**	**26 823 938**	**39 099 658**
Charges constatées d'avance	20 399		20 399	17 452
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**37 879 414**	**5 486 649**	**32 392 765**	**44 558 535**

(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

			2021	2020
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			(1 945 296)	(1 814 836)
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(518 838)**	**(130 460)**
		Total situation nette	*5 236 408*	*5 755 246*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**5 236 408**	**5 755 246**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			505 626	113 236
Provisions pour charges			882 015	956 132
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 387 641**	**1 069 368**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			581 508	2 274
Emprunts et dettes financières divers			7 997 657	10 573 543
		Total dettes financières	*8 579 165*	*10 575 817*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			329 325	575 848
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			14 671 158	23 186 052
Dettes fiscales et sociales			2 071 361	2 810 370
		Total dettes d'exploitation	*17 071 845*	*26 572 270*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			93 810	189 052
		Total dettes diverses	*93 810*	*189 052*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			23 896	396 783
		DETTES	**25 768 716**	**37 733 922**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**32 392 765**	**44 558 535**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	102 306 343		102 306 343	101 856 331
Production vendue : - biens	67 656		67 656	45 720
Production vendue : - services	6 806 444		6 806 444	5 228 403
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**109 180 442**		**109 180 442**	**107 130 453**
Production stockée			36 163	(2 817)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			51 334	11 635
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 746 833	1 407 462
Autres produits (1) (11)			17 964	15 001
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**111 032 736**	**108 561 735**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			86 507 727	89 884 962
Variation de stock (marchandises)			6 954 517	3 646 964
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)			6 863 669	5 464 304
Total charges externes			*100 325 913*	*98 996 231*
Impôts, taxes et versements assimilés			**619 338**	**673 487**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			5 869 894	5 634 433
Charges sociales (10)			2 368 147	2 533 132
Total charges de personnel			*8 238 041*	*8 167 566*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			446 695	437 107
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 042 368	1 083 468
Dotations aux provisions pour risques et charges			628 661	292 303
Total dotations d'exploitation			*2 117 724*	*1 812 878*
Autres charges (12)			40 879	43 062
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**111 341 894**	**109 693 224**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(309 158)**	**(1 131 490)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			18 080	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			2 680	9 037
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			**20 760**	**1 469 994**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			23 316	
Intérêts et charges assimilées (6)			207 124	286 092
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**230 440**	**286 092**
RESULTAT FINANCIER			**(209 680)**	**1 183 903**
RESULTAT COURANT			**(518 838)**	**52 413**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 619
Reprises sur provisions et transferts de charges		35 866
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**43 485**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		642
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 892
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		217 324
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**226 858**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(183 373)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		(500)
TOTAL DES PRODUITS	**111 053 496**	**110 075 214**
TOTAL DES CHARGES	**111 572 334**	**110 205 674**
BENEFICE ou PERTE	**(518 838)**	**(130 460)**

(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 18 080
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 105 028
(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 375 274
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

L'exercice social clos le 31/12/2021 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 32 392 765 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (518 838) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 15 avril 2022.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

- continuité de l'exploitation,

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

- indépendance des exercices,

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

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

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

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

En outre, considérant le caractère mondial de cette pandémie, les cocontractants de la société en ont également souffert ce qui a parfois pu générer de réelles difficultés de livraison affectant la

composition de certains des stocks. Ces difficultés ont entraîné des répercussions sur les relations client se caractérisant par des délais de livraison parfois plus importants qu'à l'accoutumée.

Evènements postérieurs à la clôture

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

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

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

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

Construction	10 à 30 ans

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

Immobilisations financières

Elles sont enregistrées à leur 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 stocks de matières premières sont évalués à leur coût d'achat suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des matières premières comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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	523 274		
Total immobilisations incorporelles	**523 274**		
Immobilisations corporelles			
Terrains	1 220		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	2 936 049		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 753 069		31 145
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	52 490		33 128
- Matériel de transport	157 106		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	883 297		10 559
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 715		
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**5 786 947**		**74 832**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 753 550		500 047
Autres titres immobilisés	231 238		11 723
Prêts et autres immobilisations financières	121 989		473
Total immobilisations financières	**3 106 777**		**512 242**
TOTAL GENERAL	**9 416 998**		**587 074**

	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			523 274	
Total immobilisations incorporelles			**523 274**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			1 220	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			2 936 049	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 784 215	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			85 618	
- Matériel de transport			157 106	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			893 856	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 715			
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**3 715**		**5 858 063**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			3 253 597	
Autres titres immobilisés			242 961	
Prêts et autres immobilisations financières		6 345	116 117	
Total immobilisations financières		**6 345**	**3 612 674**	
TOTAL GENERAL	**3 715**	**6 345**	**9 994 011**	

© 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	19 200			19 200
Total immobilisations incorporelles	**19 200**			**19 200**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	1 938 171	223 338		2 161 509
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 233 117	124 129		1 357 246
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	5 937	5 972		11 909
- Matériel de transport	56 007	15 531		71 538
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	723 140	77 725		800 865
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**3 956 373**	**446 695**		**4 403 068**
TOTAL GENERAL	**3 975 573**	**446 695**		**4 422 268**

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	59 005	465 575			53 905	470 675
Provisions pour garanties données aux clients	54 231	34 951			54 231	34 951
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*113 236*	*500 526*			*108 136*	*505 626*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts	718 929					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	*718 929*					*718 929*
Autres provisions pour risques et charges	237 203	163 086			237 203	163 086
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 069 368**	**663 612**			**345 339**	**1 387 641**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation		23 316				23 316
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	651 021	860 709			613 027	898 704
Sur comptes clients	430 726	124 829			413 193	142 362
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 081 747**	**1 008 855**			**1 026 220**	**1 064 382**
TOTAL GENERAL	**2 151 115**	**1 672 467**			**1 371 559**	**2 452 023**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 671 029			1 371 559	
Dont dotations et reprises financières		23 316				
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	3 279		3 279	9 624
Autres immobilisations financières	112 838		112 838	112 365
Total actif immobilisé	*116 117*		*116 117*	*121 989*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	42 605	42 605		31 813
Autres créances clients	5 593 076	5 593 076		9 198 231
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 274	1 274		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	979 562	979 562		280 232
Autres impôts, taxes et versements assimilés	13 520	13 520		14 584
Divers				
Groupe et associés (2)	6	6		6
Débiteurs divers	2 791 718	2 791 718		4 635 181
Total actif circulant	*9 421 761*	*9 421 761*		*14 160 046*
Charges constatées d'avance	20 399	20 399		17 452
TOTAL DES CREANCES	**9 558 276**	**9 442 160**	**116 117**	**14 299 487**
(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	581 508	581 508			2 274
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 900 000		1 900 000		400 000
Fournisseurs et comptes rattachés	14 671 158	14 671 158			23 186 052
Personnel et comptes rattachés	646 609	646 609			705 035
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	532 243	532 243			1 116 843
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	533 205	533 205			713 708
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	359 304	359 304			274 784
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	6 097 657	6 097 657			10 173 543
Autres dettes	93 810	93 810			189 052
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	23 896	23 896			396 783
TOTAL DES DETTES	**25 439 390**	**23 539 390**	**1 900 000**		**37 158 074**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 500 000			
(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	1 064 645	655 992
Autres créances	2 392 666	4 080 104
Total créances	*3 457 311*	*4 736 096*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**3 457 311**	**4 736 096**

© 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	647 257	798 582
Dettes fiscales et sociales	880 614	1 007 898
Total dettes d'exploitation	*1 527 871*	*1 806 480*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 614	
Total dettes diverses	*30 614*	
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**1 558 485**	**1 806 480**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	20 399	17 452
Total charges d'exploitation	*20 399*	*17 452*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**20 399**	**17 452**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**20 399**	**17 452**

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	23 896	396 783
Total produits d'exploitation	*23 896*	*396 783*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**23 896**	**396 783**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**23 896**	**396 783**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(3 497)**	**(379 331)**

© 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	5 885 706
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(130 460)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 755 246
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**	**5 755 246**
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	(518 838)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**5 236 408**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(518 838)**
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)**	**(518 838)**

© 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	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	102 306 343		102 306 343	101 856 331		101 856 331	0,44 %
Prestation de services	6 806 444		6 806 444	5 228 403		5 228 403	30,18 %
Production vendue de biens	67 656		67 656	45 720		45 720	47,98 %
TOTAL	**109 180 442**		**109 180 442**	**107 130 453**		**107 130 453**	**1,91 %**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
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
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés		*8 892*
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**
Total des charges exceptionnelles		**226 858**

© 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		7 619
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif		*7 619*
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**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Engagement contractuel de reprise de véhicules	11 361 096					11 361 096
7 536 TITRES NANTIS SUR 14 548 TITRES PEUGEOT	119 787					119 787
TOTAL	**11 480 883**					**11 480 883**

TOTAL GENERAL	**11 480 883**					**11 480 883**

© 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	26 659	6 665
Contribution sociale de solidarité	130 632	32 658
Taxes sur les surfaces commerciales	72 958	18 240
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks	729 549	182 387
Autres provisions non déductibles		
Provision engagement de reprise de véhicules	163 086	40 772
TOTAL	**1 122 884**	**280 722**

Total des déficits reportables	1 700 902	425 033
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2021

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	25
Agents de maîtrise	48
Employés et techniciens	110
Autres : Apprentis	7
TOTAL	**189**

© 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	(169 072)	100,00	3 181 045	3 181 045			32 369 843	(146 221)	

© Invoke - Tableau annexe