RCS : CLERMONT FERRAND
Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00063
Numéro SIREN : 975 721 739
Nom ou dénomination : ABCIS AUVERGNE by autosphere

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2019 sous le numéro de dépôt 6015

inkipio

expertise comptable
conseil

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

SAS ABCIS CENTRE

27 Avenue du Brézet

63017 CLERMONT FERRAND CEDEX 2

Siret : 97572173900061

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	29 903	28 860	1 043	792
Fonds commercial	894 190		894 190	894 190
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations i				
Immobilisations corporelles				
Terrains	50 984		50 984	100 639
Constructions	1 895 696	1 406 333	489 364	489 395
Installations techniques, matériel et outilla	1 261 621	1 059 775	201 847	237 594
Autres immobilisations corporelles	1 758 968	1 007 788	751 181	349 203
Immobilisations en cours	16 510		16 510	245 230
Avances et acomptes sur immobilisations				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon la méthode				
Autres participations	9 999		9 999	872 390
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	189 617		189 617	186 017
ACTIF IMMOBILISE	**6 107 489**	**3 502 755**	**2 604 734**	**3 375 448**
Stocks				
Matières premières et autres approvisionn				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	128 022		128 022	33 390
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	28 056 787	708 899	27 347 888	27 264 301
Avances et acomptes versés sur comman				98 279
Créances				
Clients et comptes rattachés	9 085 185	241 534	8 843 651	4 665 294
Autres créances	4 780 286		4 780 286	2 757 310
Capital appelé non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	350 301		350 301	347 995
Charges constatés d'avance	25 933		25 933	23 075
ACTIF CIRCULANT	**42 426 515**	**950 433**	**41 476 082**	**35 189 643**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
Comptes de régularisation				
TOTAL DE L'ACTIF	**48 534 004**	**4 453 188**	**44 080 816**	**38 565 091**

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	4 000 000	4 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	25 975	25 975
Ecarts de réévaluation	39 551	39 551
Réserve légale	400 000	400 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 146 397	2 988 701
Report à nouveau	1 052 869	1 052 869
RESULTAT DE L'EXERCICE	**667 713**	**1 157 695**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**10 332 504**	**9 664 791**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	203 627	376 967
Provisions pour charges	525 724	645 782
PROVISIONS	**729 351**	**1 022 749**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	164 028	4 155 190
Emprunts et dettes financières diverses	5 497 011	2 854 004
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	793 050	664 464
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 725 541	17 087 251
Dettes fiscales et sociales	2 478 013	2 505 649
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 002	
Autres dettes	1 343 652	567 762
Produits constatés d'avance	12 663	43 232
DETTES	**33 018 961**	**27 877 551**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	**44 080 816**	**38 565 091**

Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	115 318 106	92,51	116 177 139	91,94	-859 033	-0,74
Production vendue de Biens	68 045	0,05	23 430	0,02	44 615	190,42
Production vendue de Services	9 274 414	7,44	10 161 457	8,04	-887 043	-8,73
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**124 660 566**	**100,00**	**126 362 026**	**100,00**	**-1 701 460**	**-1,35**
Production stockée	94 632	0,08	-2 335		96 967	NS
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	2 667		17 833	0,01	-15 167	-85,05
Rep / amort, déprec. & prov., transfert de	2 650 198	2,13	2 578 760	2,04	71 438	2,77
Autres produits	21 667	0,02	28 086	0,02	-6 418	-22,85
Total des produits d'exploitation	**127 429 730**	**102,22**	**128 984 370**	**102,08**	**-1 554 640**	**-1,21**
Achats de marchandises	105 188 343	84,38	106 758 068	84,49	-1 569 725	-1,47
Variation de stock de marchandises	162 715	0,13	-516 814	-0,41	679 529	-131,48
Achats de matières premières	3 238				3 238	
Variation de stock de matières premières			-130 730	-0,10	130 730	-100,00
Autres achats et charges externes	8 135 103	6,53	8 047 910	6,37	87 193	1,08
Impôts, taxes et versements assimilés	1 023 309	0,82	915 595	0,72	107 714	11,76
Salaires et Traitements	7 094 199	5,69	7 069 066	5,59	25 133	0,36
Charges sociales	2 729 661	2,19	2 695 128	2,13	34 533	1,28
Dotations amort / immob.	248 298	0,20	210 740	0,17	37 558	17,82
Dotations Dépréciations / immob.						
Dotations Dépréciations / actif circ.	924 852	0,74	1 187 836	0,94	-262 984	-22,14
Dotations aux provisions	526 934	0,42	837 275	0,66	-310 341	-37,07
Autres charges	4 135		126 275	0,10	-122 140	-96,73
Total des charges d'exploitation	**126 040 787**	**101,11**	**127 200 349**	**100,66**	**-1 159 563**	**-0,91**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 388 944**	**1,11**	**1 784 021**	**1,41**	**-395 077**	**-22,15**
Produits financiers participation						
Produits autres valeurs mobilières						
Autres int. et produits assimilés	25 053	0,02	41 588	0,03	-16 535	-39,76
Rep / dépréc., prov & transferts charges						
Différence positive / change						
Produits cessions val. mob. placement						
Total des Produits financiers	**25 053**	**0,02**	**41 588**	**0,03**	**-16 535**	**-39,76**
Dot. fin. aux amort., dépréc. et prov.						
Intérêts & charges assimilées	448 586	0,36	138 146	0,11	310 440	224,72
Différence négative de change						
Charges sur cessions val. mob. placement						
Total des Charges financières	**448 586**	**0,36**	**138 146**	**0,11**	**310 440**	**224,72**

Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT FINANCIER	**-423 533**	**-0,34**	**-96 559**	**-0,08**	**-326 975**	**338,63**
Opérations faites en commun	-32 654	-0,03	-49 393	-0,04	16 738	-33,89
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**932 756**	**0,75**	**1 638 069**	**1,30**	**-705 313**	**-43,06**
Pdts except / opérations de gestion						
Pdts except/ opérations en capital						
Rep / dépréc., prov. & transfert de charge						
Total des Produits exceptionnels						
Charges Except/ op. de gestion						
Charges except / op. en capital	1 904				1 904	
Dot. except. aux amort., dépréc & prov.						
Total des Charges exceptionnelles	**1 904**				**1 904**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-1 904**				**-1 904**	
Participation des salariés	26 579	0,02	89 112	0,07	-62 533	-70,17
Impôts sur les bénéfices	236 560	0,19	391 262	0,31	-154 702	-39,54
RESULTAT DE L'EXERCICE	**667 713**	**0,54**	**1 157 695**	**0,92**	**-489 982**	**-42,32**

ABCIS CENTRE

Société par Actions Simplifiée à Associé Unique
au capital de 4 000 000,00 euros
Siège social : 27, avenue du Brezet - 63000 CLERMONT FERRAND
RCS CLERMONT FERRAND 975721739

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018, VOTEE LE 6 MAI 2019

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à 667 713,25 euros de la manière suivante :

- *Aux autres réserves* 667 713,25 €

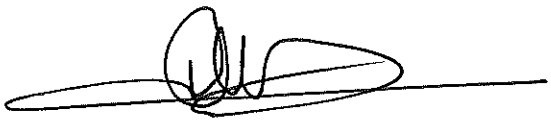
Soit un total à affecter de **667 713,25 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 10 332 504,40 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices, ont été les suivants :

Année	***Montant du dividende***
Au 31 décembre 2017	/
Au 31 décembre 2016	/
Au 31 décembre 2015	*0.123 € par action*

Le Président
Frédéric JOUBERT



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

RSA
11-13 Avenue de Friedland
75008 Paris
France

Abcis Centre S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018
Abcis Centre S.A.S.
27, avenue du Brézet - 63000 Clermont-Ferrand
Ce rapport contient 25 pages
Référence : NS-AD-HD

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

RSA
11-13 Avenue de Friedland
75008 Paris
France

Abcis Centre S.A.S.

Siège social : 27, avenue du Brézet - 63000 Clermont-Ferrand
Capital social : €. 4 000 000

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'Associé unique de la société Abcis Centre S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Abcis Centre S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

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

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

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

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

Paris La Défense, le 3 mai 2019
KPMG S.A.

Nahid Sheikhalishahi
Associée

Paris, le 3 mai 2019
Rsa

Arnaud Devoucoux
Associé

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	29 903	28 860	1 043	792
Fonds commercial	894 190		894 190	894 190
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations i				
Immobilisations corporelles				
Terrains	50 984		50 984	100 639
Constructions	1 895 696	1 406 333	489 364	489 395
Installations techniques, matériel et outilla	1 261 621	1 059 775	201 847	237 594
Autres immobilisations corporelles	1 758 968	1 007 788	751 181	349 203
Immobilisations en cours	16 510		16 510	245 230
Avances et acomptes sur immobilisations				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon la méthode				
Autres participations	9 999		9 999	872 390
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	189 617		189 617	186 017
ACTIF IMMOBILISE	**6 107 489**	**3 502 755**	**2 604 734**	**3 375 448**
Stocks				
Matières premières et autres approvisionn				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	128 022		128 022	33 390
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	28 056 787	708 899	27 347 888	27 264 301
Avances et acomptes versés sur comman				98 279
Créances				
Clients et comptes rattachés	9 085 185	241 534	8 843 651	4 665 294
Autres créances	4 780 286		4 780 286	2 757 310
Capital appelé non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	350 301		350 301	347 995
Charges constatés d'avance	25 933		25 933	23 075
ACTIF CIRCULANT	**42 426 515**	**950 433**	**41 476 082**	**35 189 643**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
Comptes de régularisation				
TOTAL DE L'ACTIF	**48 534 004**	**4 453 188**	**44 080 816**	**38 565 091**

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	4 000 000	4 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	25 975	25 975
Ecarts de réévaluation	39 551	39 551
Réserve légale	400 000	400 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 146 397	2 988 701
Report à nouveau	1 052 869	1 052 869
RESULTAT DE L'EXERCICE	**667 713**	**1 157 695**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**10 332 504**	**9 664 791**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	203 627	376 967
Provisions pour charges	525 724	645 782
PROVISIONS	**729 351**	**1 022 749**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	164 028	4 155 190
Emprunts et dettes financières diverses	5 497 011	2 854 004
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	793 050	664 464
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 725 541	17 087 251
Dettes fiscales et sociales	2 478 013	2 505 649
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 002	
Autres dettes	1 343 652	567 762
Produits constatés d'avance	12 663	43 232
DETTES	**33 018 961**	**27 877 551**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	**44 080 816**	**38 565 091**

Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	115 318 106	92,51	116 177 139	91,94	-859 033	-0,74
Production vendue de Biens	68 045	0,05	23 430	0,02	44 615	190,42
Production vendue de Services	9 274 414	7,44	10 161 457	8,04	-887 043	-8,73
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**124 660 566**	**100,00**	**126 362 026**	**100,00**	**-1 701 460**	**-1,35**
Production stockée	94 632	0,08	-2 335		96 967	NS
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	2 667		17 833	0,01	-15 167	-85,05
Rep / amort, déprec. & prov., transfert de	2 650 198	2,13	2 578 760	2,04	71 438	2,77
Autres produits	21 667	0,02	28 086	0,02	-6 418	-22,85
Total des produits d'exploitation	**127 429 730**	**102,22**	**128 984 370**	**102,08**	**-1 554 640**	**-1,21**
Achats de marchandises	105 188 343	84,38	106 758 068	84,49	-1 569 725	-1,47
Variation de stock de marchandises	162 715	0,13	-516 814	-0,41	679 529	-131,48
Achats de matières premières	3 238				3 238	
Variation de stock de matières premières			-130 730	-0,10	130 730	-100,00
Autres achats et charges externes	8 135 103	6,53	8 047 910	6,37	87 193	1,08
Impôts, taxes et versements assimilés	1 023 309	0,82	915 595	0,72	107 714	11,76
Salaires et Traitements	7 094 199	5,69	7 069 066	5,59	25 133	0,36
Charges sociales	2 729 661	2,19	2 695 128	2,13	34 533	1,28
Dotations amort / immob.	248 298	0,20	210 740	0,17	37 558	17,82
Dotations Dépréciations / immob.						
Dotations Dépréciations / actif circ.	924 852	0,74	1 187 836	0,94	-262 984	-22,14
Dotations aux provisions	526 934	0,42	837 275	0,66	-310 341	-37,07
Autres charges	4 135		126 275	0,10	-122 140	-96,73
Total des charges d'exploitation	**126 040 787**	**101,11**	**127 200 349**	**100,66**	**-1 159 563**	**-0,91**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 388 944**	**1,11**	**1 784 021**	**1,41**	**-395 077**	**-22,15**
Produits financiers participation						
Produits autres valeurs mobilières						
Autres int. et produits assimilés	25 053	0,02	41 588	0,03	-16 535	-39,76
Rep / dépréc., prov & transferts charges						
Différence positive / change						
Produits cessions val. mob. placement						
Total des Produits financiers	**25 053**	**0,02**	**41 588**	**0,03**	**-16 535**	**-39,76**
Dot. fin. aux amort., dépréc. et prov.						
Intérêts & charges assimilées	448 586	0,36	138 146	0,11	310 440	224,72
Différence négative de change						
Charges sur cessions val. mob. placement						
Total des Charges financières	**448 586**	**0,36**	**138 146**	**0,11**	**310 440**	**224,72**

Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT FINANCIER	**-423 533**	**-0,34**	**-96 559**	**-0,08**	**-326 975**	**338,63**
Opérations faites en commun	-32 654	-0,03	-49 393	-0,04	16 738	-33,89
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**932 756**	**0,75**	**1 638 069**	**1,30**	**-705 313**	**-43,06**
Pdts except / opérations de gestion						
Pdts except/ opérations en capital						
Rep / dépréc., prov. & transfert de charge						
Total des Produits exceptionnels						
Charges Except/ op. de gestion						
Charges except / op. en capital	1 904				1 904	
Dot. except. aux amort., dépréc & prov.						
Total des Charges exceptionnelles	**1 904**				**1 904**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-1 904**				**-1 904**	
Participation des salariés	26 579	0,02	89 112	0,07	-62 533	-70,17
Impôts sur les bénéfices	236 560	0,19	391 262	0,31	-154 702	-39,54
RESULTAT DE L'EXERCICE	**667 713**	**0,54**	**1 157 695**	**0,92**	**-489 982**	**-42,32**

COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

Sommaire annexe

- Règles et méthodes comptables
- Etat de l'actif immobilisé
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Mouvements des provisions pour risques et charges
- Etat des échéances des créances et des dettes
- Fonds commercial
- Produits à recevoir
- Charges à payer
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Variation des capitaux propres
- Ventilation du chiffre d'affaires
- Ventilation de l'impôt sur les sociétés
- Engagements financiers
- Accroissement et allègement de la dette future d'impôt
- Effectifs moyens
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général.

L'exercice clos le 31/12/2018, a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 44 080 816 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 667 713 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 13 février 2019.

Les notes et 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

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

TUP d'ABCIS CREUZIER dans ABCIS CENTRE selon le procès-verbal de décision de l'associé unique d'ABCIS CREUZIER du 22 octobre 2018 avec effet rétroactif au 1er janvier 2018 : mali de 288 K€ comptabilisé en charges financières.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Notes relatives aux postes du 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.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

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

Descriptif	Durée	%
Immeuble (non décomposable)	20 ans	5 %
Immeuble ou restructuration importante (selon composant):		
Structure (gros oeuvre, charpente, sols durs)	30 ans	3 ou 4 %
Voiries Réseaux distribution	10 ans	10%
Façade (bardage, menuiserie extérieure) Toiture	18 ans	5 ou 6 %
Electricité	15 ans	6 ou 7 %
Plomberie, climatisation, chauffage	15 ans	6 ou 7 %
Agencements (revêtements sols et peinture)	10 ans	10%
Agencements installations	10 ans	10 %
Cabines de peinture	10 ans	10 %
Matériel et équipement lourd	7 ans	14 ou 15 %
Matériel de transport (neuf)	4 ans	25 %
Dépanneuse	7 ans	14 ou 15 %
Petit matériel et outillage	5 ans	20 %
Mobilier	7 ans	14 ou 15 %
Matériel de bureau	5 ans	20 %
Informatique		
PC	3 ans	33 ou 34 %
DMS (logiciel) et gros matériel	7 ans	14 ou 15 %
Gros matériel (serveur)	5 ans	20 %

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 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 %.

Règles et méthodes comptables

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

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 la valeur Prévar (Argus prévisionnel). Une provision est constituée lorsque la cotation Prévar est inférieure à la valeur de reprise contractuelle.

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 probable.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement des charges de rémunération correspondantes. Un produit de 278.459 euros a été comptabilisé au titre de l'exercice, en diminution des charges de personnel.

Le CICE 2017 reçu en 2018 a permis de réaliser des efforts en matière d'investissement pour améliorer nos moyens de production, de déployer notre politique de formation des collaborateurs, de réaliser de nouvelles embauches, de réaliser des efforts en matière de marketing.

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel représente les produits et charges résultant d'événements 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.

Règles et méthodes comptables

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 du Fief, ZI des Béthunes 95310 SAINT OUEN L'AUMONE.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

CADRE A	Valeur brute Début d'exercice	Augmentations : Réévaluations	Augmentations : Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Autres postes d'immos incorporelles	934 673		2 860
Immobilisations corporelles			
Terrains	119 608		
Constructions sur sol propre	854 685		
Constructions sur sol d'autrui	528 379		23 856
Instal. générales, agenc. et aménag. constru	481 059	738 890	
Installations tech., matériel et outillage indust	1 321 658		40 296
Installations générales, agenc. et aménag. di	724 327	322 612	20 673
Matériel de transport	265 101		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	442 322		156 702
Immobilisations corporelles en cours	245 230		
Total III	4 982 369	1 061 502	241 526
Immobilisations financières			
Autres participations	872 390		
Prêts et autres immobilisations financières	186 017		3 600
Total IV	1 058 407		3 600
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	**6 975 449**	**1 061 502**	**247 986**

CADRE B	Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres postes d'immos incorporelles (II)		13 441	924 092	
Immobilisations corporelles				
Terrains	68 624		50 984	
Constructions sur sol propre	854 684			
Constructions sur sol d'autrui	491 329	60 906	675 747	
Instal. géné. agenc., aménag., constr.			1 219 949	
Instal. tech., matériel et outillage industriel		100 332	1 261 621	
Instal. générales, agencemts et aménag.		37 649	1 029 963	
Matériel de transport			265 101	
Matériel de bureau et info. mobilier		135 120	463 904	
Immobilisations corporelles en cours	228 720		16 510	
Total III	1 643 356	334 007	4 983 781	
Immobilisations financières				
Autres participations		862 391	9 999	
Prêts et autres immos financières			189 617	
Total IV		862 391	199 616	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	**1 643 356**	**1 209 839**	**6 107 489**	

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)	39 692	2 609	13 441	28 860
Immobilisations corporelles				
Terrains	18 969		18 969	
Constructions sur sol propre	710 178	298 090	41 645	966 623
Constructions sur sol d'autrui	357 879	99 657	17 826	439 709
Install. générales, agenc. et aménagemen	306 671		306 671	
Install. techniques, matériel et outillage ind	1 084 064	76 043	100 332	1 059 775
Install. générales, agencements et aména	495 407	40 228	37 649	497 987
Matériel de transport	265 101			265 101
Matériel de bureau et informatique , mobili	322 040	57 311	134 651	244 700
Emballages récupérables et divers				
Total III	3 560 309	571 329	657 744	3 473 895
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	**3 600 001**	**573 938**	**671 185**	**3 502 755**

Etat des provisions

	Montant au début d'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	255 816		255 816	
Provisions pour garanties données aux clients	74 550	110 985	74 550	110 985
Autres provisions pour risques et charges	692 383	415 949	489 966	618 366
Provisions risques et charges Total II	1 022 749	526 934	820 332	729 351
Dépréciations				
Sur stocks et en- cours	933 213	708 899	933 213	708 899
Sur comptes clients	280 599	215 953	255 018	241 534
Dépréciations Total III	1 213 812	924 852	1 188 231	950 433
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**2 236 561**	**1 451 786**	**2 008 563**	**1 679 784**
Dotations et reprises d'exploitation		1 451 786	2 008 563	

Notes sur le bilan

Mouvements des provisions pour risques et charges

Les mouvements ayant affecté les provisions peuvent être expliqués ainsi :

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	255 816		12 769	243 047	
Garanties données aux clients	74 550	110 985		74 550	110 985
Autres provisions pour risques	692 383	415 949	489 966		618 366
Total	**1 022 749**	**526 934**	**502 735**	**317 597**	**729 351**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		526 934	502 735	317 597	

Notes sur le bilan

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des Créances	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	189 617		189 617
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 085 185	9 085 185	
Autres	4 780 286	4 780 286	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	25 933	25 933	
Total	**14 081 021**	**13 891 404**	**189 617**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Etat des Dettes	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	164 028	164 028		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	22 725 541	22 725 541		
Dettes fiscales et sociales	2 478 013	2 478 013		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 002	5 002		
Autres dettes, avances et acomptes reçus	1 343 652	1 343 652		
Groupe et associés	5 497 011	5 497 011		
Produits constatés d'avance	12 663	12 663		
Total	**32 225 911**	**32 225 911**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	31/12/2018
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	894 190
Total	**894 190**

Produits à recevoir

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	571 985
Autres créances	1 631 876
Total	**2 203 861**

Charges à payer

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 478 088
Dettes fiscales et sociales	1 568 597
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 048
Autres dettes	36 254
Total	**4 087 987**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	25 933	12 663
Total	**25 933**	**12 663**

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000 000	1
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000 000	1

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentation	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	4 000 000				4 000 000
Primes d'émission	25 975				25 975
Ecarts de réévaluation	39 551				39 551
Réserve légale	400 000				400 000
Réserves générales	2 988 701	1 157 695	1 157 695		4 146 397
Report à Nouveau	1 052 869				1 052 869
Résultat de l'exercice	1 157 695	-1 157 695	667 713	1 157 695	667 713
Total Capitaux Propres	**9 664 791**		**1 825 409**	**1 157 695**	**10 332 504**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2018
Ventes de marchandises	115 318 106
Ventes diverses	68 045
Prestations de services	9 274 414
TOTAL	**124 660 566**

Répartition par marché géographique

	31/12/2018
France	124 660 565
Etranger	
TOTAL	**124 660 566**

Ventilation de l'impôt

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	932 756	206 856	447 441
+ Résultat exceptionnel	-1 904		-1 904
- Participations des salariés	26 579	29 704	-3 125
Résultat comptable	**625 814**	**236 560**	**667 713**

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Engagement contractuel de reprise de véhicules	17 127 899
Autres engagements donnés	17 127 899
Total	**17 127 899**
Dont concernant :	

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés à d'autres éléments	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	502 375
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	292 164
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**794 539**
Estimation du montant de la créance future	**231 307**
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Effectifs moyens

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	39	
Agents de maîtrise et techniciens	44	
Employés	48	
Ouvriers	95	
Total	**226**	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Emil Frey Holding France SAS - 1 avenue du Fief, ZI des Béthunes - 95310 SAINT-OUEN L'AUMONE

Elle-même consolidée dans Emil Frey Holding AG

Liste des filiales et des participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SNC ABCIS AUBIERE 63170 AUBIERE	10 000	-29 762	99,99	-32 658
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				