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 19/07/2021 sous le numéro de dépôt 7423

Comptes annuels

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



ABCIS AUVERGNE BY AUTOSPHERE

27 Avenue du Brezet 63000 CLERMONT-FERRAND

Code Siret : 97572173900061 - APE :4511Z

Bilan et Compte de résultat

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	29 903	29 903		
Fonds commercial (1)	894 190		894 190	894 190
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*924 092*	*29 903*	*894 190*	*894 190*
Immobilisations corporelles				
Terrains	50 984		50 984	50 984
Constructions	1 895 696	1 532 943	362 753	423 084
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 493 049	1 209 507	283 542	217 283
Autres immobilisations corporelles	1 978 204	1 264 386	713 818	641 505
Immobilisations en cours	112 286		112 286	89 036
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*5 530 219*	*4 006 836*	*1 523 383*	*1 421 892*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	9 999	9 999		9 999
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	189 617		189 617	189 617
Total immobilisations financières	*199 616*	*9 999*	*189 617*	*199 616*
ACTIF IMMOBILISE	**6 653 927**	**4 046 737**	**2 607 190**	**2 515 698**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	162 674		162 674	185 536
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	30 796 533	866 078	29 930 454	38 929 141
Total des stocks	*30 959 206*	*866 078*	*30 093 128*	*39 114 677*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	367 677		367 677	758 084
Clients et comptes rattachés	4 731 820	379 063	4 352 757	8 284 691
Autres créances	7 294 499		7 294 499	5 499 311
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*12 393 996*	*379 063*	*12 014 934*	*14 542 086*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	727 310		727 310	373 530
Total disponibilités et divers	*727 310*		*727 310*	*373 530*
ACTIF CIRCULANT	**44 080 513**	**1 245 141**	**42 835 372**	**54 030 292**
Charges constatées d'avance	19 740		19 740	31 171
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**50 754 180**	**5 291 878**	**45 462 301**	**56 577 161**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2020	2019
Capital social ou individuel	Dont versé :	4 000 000	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			4 814 110	4 814 110
Report à nouveau			1 136 563	1 052 869
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(1 195 103)**	**83 694**
		Total situation nette	*9 221 096*	*10 416 199*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**9 221 096**	**10 416 199**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			309 541	351 982
Provisions pour charges			261 702	275 738
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**571 243**	**627 720**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				204 325
Emprunts et dettes financières divers			5 754 632	9 357 641
		Total dettes financières	*5 754 632*	*9 561 966*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 299 770	1 730 808
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			25 413 464	31 588 879
Dettes fiscales et sociales			3 127 324	2 632 888
		Total dettes d'exploitation	*29 840 558*	*35 952 574*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			240	
Autres dettes			37 128	18 702
		Total dettes diverses	*37 368*	*18 702*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			37 405	
		DETTES	**35 669 962**	**45 533 243**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**45 462 301**	**56 577 161**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	114 311 219		114 311 219	116 306 898
Production vendue : - biens	78 672		78 672	96 175
Production vendue : - services	6 028 082		6 028 082	7 840 980
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**120 417 973**		**120 417 973**	**124 244 053**
Production stockée			(22 862)	57 514
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				5 781
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			2 287 961	1 762 247
Autres produits (1) (11)			18 108	96 243
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**122 701 181**	**126 165 838**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			96 047 216	117 176 920
Variation de stock (marchandises)			9 342 127	(12 081 872)
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)			6 460 317	7 879 178
Total charges externes			*111 849 659*	*112 974 226*
Impôts, taxes et versements assimilés			**758 863**	**680 886**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 424 526	6 974 655
Charges sociales (10)			2 526 866	2 675 845
Total charges de personnel			*8 951 392*	*9 650 501*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			299 146	281 763
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 036 606	1 626 099
Dotations aux provisions pour risques et charges			354 799	323 325
Total dotations d'exploitation			*1 690 551*	*2 231 188*
Autres charges (12)			283 008	103 587
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**123 533 473**	**125 640 388**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(832 292)**	**525 450**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				0
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			1 699	29 047
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**1 699**	**29 047**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			102 236	
Intérêts et charges assimilées (6)			262 274	293 724
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**364 510**	**293 724**
RESULTAT FINANCIER			**(362 810)**	**(264 677)**
RESULTAT COURANT			**(1 195 103)**	**260 773**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 550
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**1 550**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**1 550**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		178 629
TOTAL DES PRODUITS	**122 702 880**	**126 196 435**
TOTAL DES CHARGES	**123 897 983**	**126 112 740**
BENEFICE ou PERTE	**(1 195 103)**	**83 694**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 118 918
(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 464 361
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 45 462 301 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (1 195 103) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 14 mai 2021.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

- continuité de l'exploitation,

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

- indépendance des exercices,

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

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

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice, la dénomination sociale de la société a été modifiée. La société a adopté comme dénomniation sociale "ABCIS AUVERGNE BY AUTOSPHERE " en lieu et place de "ABCIS CENTRE ". Les statuts et extrait KBIS ont été modifiés en conséquence.

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

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

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

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

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

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

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

Le montant de la renonciation, soit 1 244 243,04 €, porte sur la rémunération due pour les prestations de services réalisées en 2020 dans la limite du RCAI négatif marginal que cette rémunération créerait si elle devait être perçue.

Evènements postérieurs à la clôture

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

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

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

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

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

Stocks

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

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

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

Créances

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

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Provision pour engagement de reprise :

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

Autres provisions pour risques et charges :

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

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

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

Les modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du

Groupe sont celles retenues par l'administration fiscale, à savoir :

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

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

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	924 092		
Total immobilisations incorporelles	**924 092**		
Immobilisations corporelles			
Terrains	50 984		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	675 747		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 219 949		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 347 741		145 307
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 041 776		160 821
- Matériel de transport	218 175		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	486 172		71 259
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	89 036		169 099
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**5 129 582**		**546 487**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	9 999		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	189 617		
Total immobilisations financières	**199 616**		
TOTAL GENERAL	**6 253 290**		**546 487**

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			924 092	
Total immobilisations incorporelles			**924 092**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			50 984	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			675 747	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			1 219 949	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 493 049	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			1 202 598	
- Matériel de transport			218 175	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			557 431	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	145 850		112 286	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**145 850**		**5 530 219**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			9 999	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			189 617	
Total immobilisations financières			**199 616**	
TOTAL GENERAL	**145 850**		**6 653 927**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	29 903			29 903
Total immobilisations incorporelles	**29 903**			**29 903**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	467 981	26 706		494 688
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	1 004 632	33 624		1 038 255
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 130 459	79 048		1 209 507
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	533 219	130 843	28 173	635 890
- Matériel de transport	218 175			218 175
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	353 224	28 924	(28 173)	410 320
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**3 707 690**	**299 146**		**4 006 836**
TOTAL GENERAL	**3 737 592**	**299 146**		**4 036 738**

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

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

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2020
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges		207 419				207 419
Provisions pour garanties données aux clients	97 477	4 645				102 122
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*97 477*	*212 064*				*309 541*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	530 243	239 617			508 158	261 702
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**627 720**	**451 681**			**508 158**	**571 243**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation		9 999				9 999
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	1 209 518	828 661			1 172 101	866 078
Sur comptes clients	319 104	203 300			143 342	379 063
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 528 622**	**1 041 960**			**1 315 442**	**1 255 140**
TOTAL GENERAL	**2 156 342**	**1 493 641**			**1 823 600**	**1 826 383**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 391 405			1 823 600	
Dont dotations et reprises financières		102 236				
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)				
Autres immobilisations financières	189 617		189 617	189 617
Total actif immobilisé	*189 617*		*189 617*	*189 617*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	133 222	133 222		31 273
Autres créances clients	4 598 598	4 598 598		8 615 354
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	3 163	3 163		2 463
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 895	3 895		1 044
Impôts sur les bénéfices	39 438	39 438		59 007
Taxe sur la valeur ajoutée	2 884 583	2 884 583		2 473 691
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	4 363 421	4 363 421		2 963 107
Total actif circulant	*12 026 319*	*12 026 319*		*14 145 939*
Charges constatées d'avance	19 740	19 740		31 171
TOTAL DES CREANCES	**12 235 676**	**12 046 059**	**189 617**	**14 366 727**
(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					204 325
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	25 413 464	25 413 464			31 588 879
Personnel et comptes rattachés	861 252	861 252			828 651
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 238 777	1 238 777			942 725
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	497 451	497 451			632 591
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	529 844	529 844			224 544
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	240	240			
Groupe et associés (2)	5 754 632	5 754 632			9 357 641
Autres dettes	37 128	37 128			18 702
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	37 405	37 405			
TOTAL DES DETTES	**34 370 192**	**34 370 192**			**43 798 059**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		768 836
Autres créances	3 617 591	2 435 950
Total créances	*3 617 591*	*3 204 786*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**3 617 591**	**3 204 786**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	632 627	1 322 285
Dettes fiscales et sociales	1 256 745	1 353 898
Total dettes d'exploitation	*1 889 373*	*2 676 184*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	240	
Autres dettes		0
Total dettes diverses	*240*	*0*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**1 889 613**	**2 676 184**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	19 740	31 171
Total charges d'exploitation	*19 740*	*31 171*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**19 740**	**31 171**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**19 740**	**31 171**

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	37 405	
Total produits d'exploitation	*37 405*	
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**37 405**	
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**37 405**	

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(17 665)**	**31 171**

© 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 Actions amorties Actions à dividende prioritaire Actions préférentielles Parts sociales Certificats d'investissements					
Total					

© 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	10 332 504
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	10 332 504
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**	**10 332 504**
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	(1 195 103)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**9 137 402**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(1 195 103)**
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)**	**(1 195 103)**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

Eléments	Valeurs brutes	Amort./Provis.	Valeurs nettes
FONDS DE COMMERCE	894 190	0	894 190
TOTAL	**894 190**	**0**	**894 190**

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	114 311 219		114 311 219	116 286 073	20 825	116 306 898	-1,72 %
Prestation de services	6 028 082		6 028 082	7 840 907	73	7 840 980	-23,12 %
Production vendue de biens	78 672		78 672	96 175		96 175	-18,20 %
TOTAL	**120 417 973**		**120 417 973**	**124 223 156**	**20 898**	**124 244 053**	**-3,08 %**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		1 550
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif		*1 550*
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		
TOTAL		**1 550**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	19 214 708					19 214 708
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**19 214 708**					**19 214 708**

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

© Invoke - Tableau annexe

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

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

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés	513 538	136 087
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	143 400	38 001
Taxes sur les surfaces commerciales	80 400	21 306
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles		
PROVISION ENGAGEMENT DE REPRISE DE VEHICULE	216 263	57 309
TOTAL	**953 601**	**252 703**

Total des déficits reportables	1 310 241	347 214
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2020

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	40
Agents de maîtrise	39
Employés et techniciens	137
Autres : Apprentis	12
TOTAL	**228**

© 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	

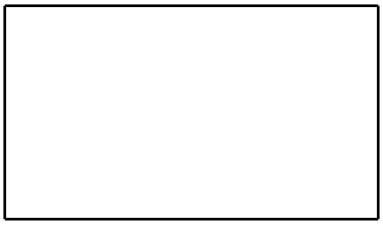
© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

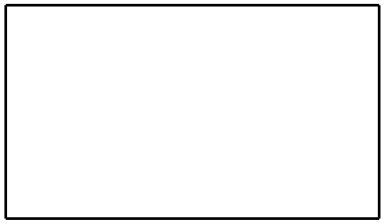
Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
ABCIS AUBIERE BY AUTOSPHE	10 000	(4 985)	99,99	9 999	0			2 681 345	(136 705)	0

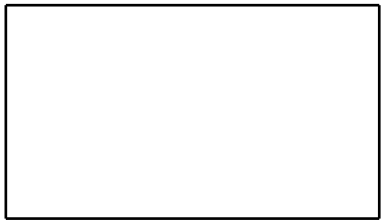
© Invoke - Tableau annexe

SCEAU DU TIERS DE CONFIANCE DE SIGNATURE ELECTRONIQUE :



SIGNATURES ELECTRONIQUES





ABCIS AUVERGNE by autosphere

Société par Actions Simplifiée à Associé Unique
au capital de 4 000 000,00 euros
Siège social : 27 avenue du Brezet – 63100 CLERMONT-FERRAND
RCS CLERMONT-FERRAND 975 721 739

DÉCISION D'AFFECTATION DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020 VOTÉE LE 31 MAI 2021

DEUXIÈME DÉCISION

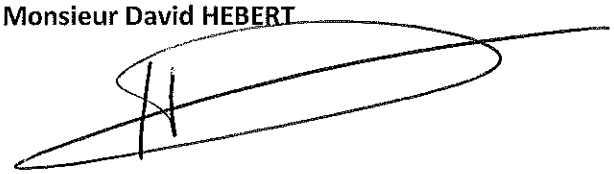
L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à – 1 195 102,63 euros de la manière suivante :

- Au report à nouveau	- 1 195 102,63 €
Soit un total à affecter de	**- 1 195 102,63 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 9 221 096 euros.

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

Le Président
Monsieur David HEBERT



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

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

ABCIS AUVERGNE by autosphere S.A.S (anciennement ABCIS CENTRE S.A.S.)

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020
ABCIS AUVERGNE by autosphere S.A.S (anciennement ABCIS CENTRE S.A.S.)
27 avenue du Brézet - 63000 Clermont-Ferrand
Ce rapport contient 32 pages
Référence : NS-AD-HD

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

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

ABCIS AUVERGNE by autosphere S.A.S (anciennement 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 2020

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

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

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

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

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

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

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

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

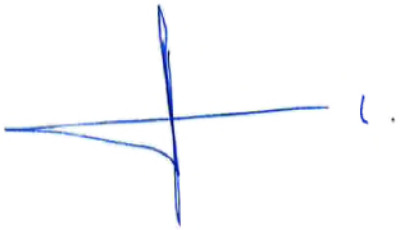
Paris La Défense, le 27 mai 2021

KPMG S.A.

Nahid Sheikhalishahi
Associée

Paris, le 27 mai 2021

Rsa



Arnaud Devoucoux
Associé

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	29 903	29 903		
Fonds commercial (1)	894 190		894 190	894 190
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*924 092*	*29 903*	*894 190*	*894 190*
Immobilisations corporelles				
Terrains	50 984		50 984	50 984
Constructions	1 895 696	1 532 943	362 753	423 084
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 493 049	1 209 507	283 542	217 283
Autres immobilisations corporelles	1 978 204	1 264 386	713 818	641 505
Immobilisations en cours	112 286		112 286	89 036
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*5 530 219*	*4 006 836*	*1 523 383*	*1 421 892*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	9 999	9 999		9 999
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	189 617		189 617	189 617
Total immobilisations financières	*199 616*	*9 999*	*189 617*	*199 616*
ACTIF IMMOBILISE	**6 653 927**	**4 046 737**	**2 607 190**	**2 515 698**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	162 674		162 674	185 536
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	30 796 533	866 078	29 930 454	38 929 141
Total des stocks	*30 959 206*	*866 078*	*30 093 128*	*39 114 677*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	367 677		367 677	758 084
Clients et comptes rattachés	4 731 820	379 063	4 352 757	8 284 691
Autres créances	7 294 499		7 294 499	5 499 311
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*12 393 996*	*379 063*	*12 014 934*	*14 542 086*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	727 310		727 310	373 530
Total disponibilités et divers	*727 310*		*727 310*	*373 530*
ACTIF CIRCULANT	**44 080 513**	**1 245 141**	**42 835 372**	**54 030 292**
Charges constatées d'avance	19 740		19 740	31 171
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**50 754 180**	**5 291 878**	**45 462 301**	**56 577 161**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2020	2019
Capital social ou individuel	Dont versé :	4 000 000	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			4 814 110	4 814 110
Report à nouveau			1 136 563	1 052 869
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(1 195 103)**	**83 694**
		Total situation nette	*9 221 096*	*10 416 199*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**9 221 096**	**10 416 199**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			309 541	351 982
Provisions pour charges			261 702	275 738
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**571 243**	**627 720**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				204 325
Emprunts et dettes financières divers			5 754 632	9 357 641
		Total dettes financières	*5 754 632*	*9 561 966*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 299 770	1 730 808
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			25 413 464	31 588 879
Dettes fiscales et sociales			3 127 324	2 632 888
		Total dettes d'exploitation	*29 840 558*	*35 952 574*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			240	
Autres dettes			37 128	18 702
		Total dettes diverses	*37 368*	*18 702*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			37 405	
		DETTES	**35 669 962**	**45 533 243**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**45 462 301**	**56 577 161**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	114 311 219		114 311 219	116 306 898
Production vendue : - biens	78 672		78 672	96 175
Production vendue : - services	6 028 082		6 028 082	7 840 980
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**120 417 973**		**120 417 973**	**124 244 053**
Production stockée			(22 862)	57 514
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				5 781
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			2 287 961	1 762 247
Autres produits (1) (11)			18 108	96 243
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**122 701 181**	**126 165 838**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			96 047 216	117 176 920
Variation de stock (marchandises)			9 342 127	(12 081 872)
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)			6 460 317	7 879 178
Total charges externes			*111 849 659*	*112 974 226*
Impôts, taxes et versements assimilés			**758 863**	**680 886**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 424 526	6 974 655
Charges sociales (10)			2 526 866	2 675 845
Total charges de personnel			*8 951 392*	*9 650 501*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			299 146	281 763
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 036 606	1 626 099
Dotations aux provisions pour risques et charges			354 799	323 325
Total dotations d'exploitation			*1 690 551*	*2 231 188*
Autres charges (12)			283 008	103 587
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**123 533 473**	**125 640 388**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(832 292)**	**525 450**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				0
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			1 699	29 047
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**1 699**	**29 047**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			102 236	
Intérêts et charges assimilées (6)			262 274	293 724
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**364 510**	**293 724**
RESULTAT FINANCIER			**(362 810)**	**(264 677)**
RESULTAT COURANT			**(1 195 103)**	**260 773**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 550
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**1 550**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**1 550**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		178 629
TOTAL DES PRODUITS	**122 702 880**	**126 196 435**
TOTAL DES CHARGES	**123 897 983**	**126 112 740**
BENEFICE ou PERTE	**(1 195 103)**	**83 694**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 118 918
(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 464 361
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 45 462 301 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (1 195 103) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 14 mai 2021.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

- continuité de l'exploitation,

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

- indépendance des exercices,

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

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

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice, la dénomination sociale de la société a été modifiée. La société a adopté comme dénomination sociale "ABCIS AUVERGNE by autosphere " en lieu et place de "ABCIS CENTRE ". Les statuts et extrait KBIS ont été modifiés en conséquence.

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

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

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

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

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

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

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

Le montant de la renonciation, soit 1 244 243,04 €, porte sur la rémunération due pour les prestations de services réalisées en 2020 dans la limite du RCAI négatif marginal que cette rémunération créerait si elle devait être perçue.

Evènements postérieurs à la clôture

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

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

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

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

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

Stocks

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

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

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

Créances

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

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Provision pour engagement de reprise :

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

Autres provisions pour risques et charges :

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

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

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

Les modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du

Groupe sont celles retenues par l'administration fiscale, à savoir :

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

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

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	924 092		
Total immobilisations incorporelles	**924 092**		
Immobilisations corporelles			
Terrains	50 984		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	675 747		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 219 949		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 347 741		145 307
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 041 776		160 821
- Matériel de transport	218 175		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	486 172		71 259
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	89 036		169 099
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**5 129 582**		**546 487**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	9 999		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	189 617		
Total immobilisations financières	**199 616**		
TOTAL GENERAL	**6 253 290**		**546 487**

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			924 092	
Total immobilisations incorporelles			**924 092**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			50 984	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			675 747	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			1 219 949	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 493 049	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			1 202 598	
- Matériel de transport			218 175	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			557 431	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	145 850		112 286	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**145 850**		**5 530 219**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			9 999	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			189 617	
Total immobilisations financières			**199 616**	
TOTAL GENERAL	**145 850**		**6 653 927**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	29 903			29 903
Total immobilisations incorporelles	**29 903**			**29 903**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	467 981	26 706		494 688
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	1 004 632	33 624		1 038 255
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 130 459	79 048		1 209 507
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	533 219	130 843	28 173	635 890
- Matériel de transport	218 175			218 175
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	353 224	28 924	(28 173)	410 320
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**3 707 690**	**299 146**		**4 006 836**
TOTAL GENERAL	**3 737 592**	**299 146**		**4 036 738**

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

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

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2020
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges		207 419				207 419
Provisions pour garanties données aux clients	97 477	4 645				102 122
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*97 477*	*212 064*				*309 541*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	530 243	239 617			508 158	261 702
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**627 720**	**451 681**			**508 158**	**571 243**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation		9 999				9 999
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	1 209 518	828 661			1 172 101	866 078
Sur comptes clients	319 104	203 300			143 342	379 063
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 528 622**	**1 041 960**			**1 315 442**	**1 255 140**
TOTAL GENERAL	**2 156 342**	**1 493 641**			**1 823 600**	**1 826 383**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 391 405			1 823 600	
Dont dotations et reprises financières		102 236				
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)				
Autres immobilisations financières	189 617		189 617	189 617
Total actif immobilisé	*189 617*		*189 617*	*189 617*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	133 222	133 222		31 273
Autres créances clients	4 598 598	4 598 598		8 615 354
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	3 163	3 163		2 463
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 895	3 895		1 044
Impôts sur les bénéfices	39 438	39 438		59 007
Taxe sur la valeur ajoutée	2 884 583	2 884 583		2 473 691
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	4 363 421	4 363 421		2 963 107
Total actif circulant	*12 026 319*	*12 026 319*		*14 145 939*
Charges constatées d'avance	19 740	19 740		31 171
TOTAL DES CREANCES	**12 235 676**	**12 046 059**	**189 617**	**14 366 727**

(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					204 325
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	25 413 464	25 413 464			31 588 879
Personnel et comptes rattachés	861 252	861 252			828 651
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 238 777	1 238 777			942 725
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	497 451	497 451			632 591
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	529 844	529 844			224 544
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	240	240			
Groupe et associés (2)	5 754 632	5 754 632			9 357 641
Autres dettes	37 128	37 128			18 702
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	37 405	37 405			
TOTAL DES DETTES	**34 370 192**	**34 370 192**			**43 798 059**

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

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		768 836
Autres créances	3 617 591	2 435 950
Total créances	*3 617 591*	*3 204 786*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**3 617 591**	**3 204 786**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	632 627	1 322 285
Dettes fiscales et sociales	1 256 745	1 353 898
Total dettes d'exploitation	*1 889 373*	*2 676 184*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		0
Total dettes diverses		*0*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**1 889 373**	**2 676 184**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	19 740	31 171
Total charges d'exploitation	*19 740*	*31 171*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**19 740**	**31 171**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**19 740**	**31 171**

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	37 405	
Total produits d'exploitation	*37 405*	
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**37 405**	
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**37 405**	

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(17 665)**	**31 171**

© 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	4 000 000			4 000 000	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**4 000 000**			**4 000 000**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	10 332 504
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	83 694
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	10 416 199
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**	**10 416 199**
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	(1 195 103)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**9 221 096**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(1 195 103)**
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)**	**(1 195 103)**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

Eléments	Valeurs brutes	Amort./Provis.	Valeurs nettes
FONDS DE COMMERCE	894 190	0	894 190
TOTAL	**894 190**	**0**	**894 190**

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	114 311 219		114 311 219	116 286 073	20 825	116 306 898	-1,72 %
Prestation de services	6 028 082		6 028 082	7 840 907	73	7 840 980	-23,12 %
Production vendue de biens	78 672		78 672	96 175		96 175	-18,20 %
TOTAL	**120 417 973**		**120 417 973**	**124 223 156**	**20 898**	**124 244 053**	**-3,08 %**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		1 550
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif		*1 550*
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		
TOTAL		**1 550**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	19 214 708					19 214 708
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**19 214 708**					**19 214 708**

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

© Invoke - Tableau annexe

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

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

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés	513 538	136 087
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	143 400	38 001
Taxes sur les surfaces commerciales	80 400	21 306
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles		
PROVISION ENGAGEMENT DE REPRISE DE VEHICULE	216 263	57 309
TOTAL	**953 601**	**252 703**

Total des déficits reportables	1 310 241	347 214
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2020

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	40
Agents de maîtrise	39
Employés et techniciens	137
Autres : Apprentis	12
TOTAL	**228**

© 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 AUBIERE BY AUTOSPH	10 000	(4 985)	99,99	9 999	0			2 681 345	(136 705)	0

© Invoke - Tableau annexe