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 05/11/2020 sous le numéro de dépôt 10368

Comptes annuels

Excercice : 01/01/2019 au 31/12/2019



ABCIS CENTRE

27 Avenue du Brezet 63000 CLERMONT-FERRAND

Code Siret : 97572173900061 - APE :4511Z

BILAN ACTIF

	2019			2018
	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		1 043
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*	*895 233*
Immobilisations corporelles				
Terrains	50 984		50 984	50 984
Constructions	1 895 696	1 472 613	423 084	489 364
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 347 741	1 130 459	217 283	201 847
Autres immobilisations corporelles	1 746 123	1 104 618	641 505	751 181
Immobilisations en cours	89 036		89 036	16 510
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*5 129 582*	*3 707 690*	*1 421 892*	*1 509 886*
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*		*199 616*	*199 616*
ACTIF IMMOBILISE	**6 253 290**	**3 737 592**	**2 515 698**	**2 604 734**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	185 536		185 536	128 022
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	40 138 659	1 209 518	38 929 141	27 347 888
Total des stocks	*40 324 195*	*1 209 518*	*39 114 677*	*27 475 910*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	758 084		758 084	
Clients et comptes rattachés	8 603 795	319 104	8 284 691	8 843 651
Autres créances	5 499 311		5 499 311	4 780 286
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*14 861 190*	*319 104*	*14 542 086*	*13 623 937*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	373 530		373 530	350 301
Total disponibilités et divers	*373 530*		*373 530*	*350 301*
ACTIF CIRCULANT	**55 558 915**	**1 528 622**	**54 030 292**	**41 450 149**
Charges constatées d'avance	31 171		31 171	25 933
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**61 843 376**	**5 266 215**	**56 577 161**	**44 080 816**

(1) dont droit au bail	
(2) dont part à moins d'un an	189 617
(3) dont part à plus d'un an	31 273

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2019	2018
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	4 146 397
Report à nouveau			1 052 869	1 052 869
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**83 694**	**667 713**
		Total situation nette	*10 416 199*	*10 332 504*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**10 416 199**	**10 332 504**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			351 982	203 627
Provisions pour charges			275 738	525 724
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**627 720**	**729 351**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			204 325	164 028
Emprunts et dettes financières divers			9 357 641	5 497 011
		Total dettes financières	*9 561 966*	*5 661 039*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 730 808	793 050
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			31 588 879	22 725 541
Dettes fiscales et sociales			2 632 888	2 478 013
		Total dettes d'exploitation	*35 952 574*	*25 996 604*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				5 002
Autres dettes			18 702	1 343 652
		Total dettes diverses	*18 702*	*1 348 654*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				12 663
		DETTES	**45 533 243**	**33 018 960**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**56 577 161**	**44 080 816**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	**Export**	**Total**	
Vente de marchandises	116 286 073	20 825	116 306 898	115 318 106
Production vendue : - biens	96 175		96 175	68 045
Production vendue : - services	7 840 907	73	7 840 980	9 274 414
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**124 223 156**	**20 898**	**124 244 053**	**124 660 566**
Production stockée			57 514	94 632
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 781	2 667
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 762 247	2 650 198
Autres produits (1) (11)			96 243	21 667
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**126 165 838**	**127 429 730**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			117 176 920	105 188 343
Variation de stock (marchandises)			(12 081 872)	162 715
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				3 238
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			7 879 178	8 135 103
Total charges externes			*112 974 226*	*113 489 399*
Impôts, taxes et versements assimilés			**680 886**	**1 023 309**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 974 655	7 094 199
Charges sociales (10)			2 675 845	2 729 661
Total charges de personnel			*9 650 501*	*9 823 860*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			281 763	248 298
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 626 099	924 852
Dotations aux provisions pour risques et charges			323 325	526 934
Total dotations d'exploitation			*2 231 188*	*1 700 084*
Autres charges (12)			103 587	4 135
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**125 640 388**	**126 040 787**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**525 450**	**1 388 944**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré			0	32 654
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)			29 047	25 053
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**29 047**	**25 053**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			293 724	448 586
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**293 724**	**448 586**
RESULTAT FINANCIER			**(264 677)**	**(423 533)**
RESULTAT COURANT			**260 773**	**932 756**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

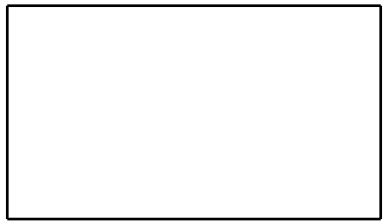
	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 550	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 550**	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 904
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**1 904**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 550**	**(1 904)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		26 579
Impôts sur les bénéfices	178 629	236 560
TOTAL DES PRODUITS	**126 196 435**	**127 454 783**
TOTAL DES CHARGES	**126 112 740**	**126 787 070**
BENEFICE ou PERTE	**83 694**	**667 713**

(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
(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 289 381
(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)

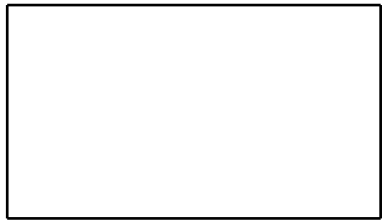
© Invoke - Tableau annexe

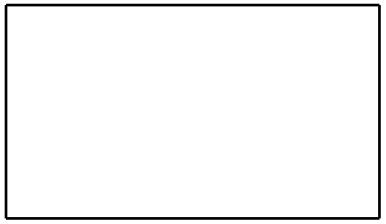
Ce document a été signé électroniquement avec SELL&SIGN

SCEAU DU TIERS DE CONFIANCE DE SIGNATURE ELECTRONIQUE :



SIGNATURES ELECTRONIQUES





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

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

ABCIS 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 2019, VOTEE LE 31 JUILLET 2020

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à 83 694,24 euros de la manière suivante :

-	Au report à nouveau	83 694,24 €

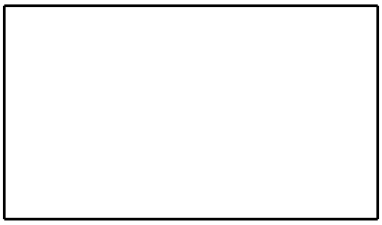
-	**Soit un total à affecter de**	**83 694,24 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 10 416 198,64 euros.

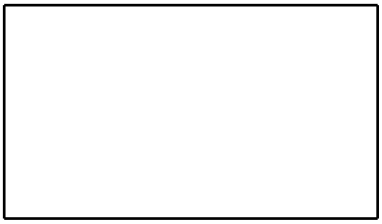
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

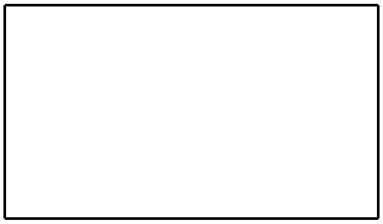
Le Président
Monsieur David HEBERT

SCEAU DU TIERS DE CONFIANCE DE SIGNATURE ELECTRONIQUE :



SIGNATURES ELECTRONIQUES





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 2019
Abcis Centre S.A.S.
27, avenue du Brézet - 63000 Clermont-Ferrand
Ce rapport contient 33 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 2019

A l'Associé unique de la société Abcis Centre 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 Centre S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 10 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note «Provision pour engagement de reprise» de l'annexe des comptes annuels relatif aux taux de retour des véhicules utilisés pour déterminer le montant de la provision et de l'engagement hors bilan.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 arrêté le 10 juillet 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté du rapport de gestion relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Associé unique appelé à statuer sur les comptes.

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.

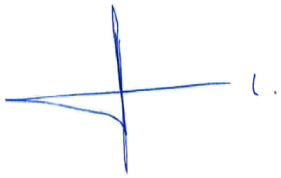
Paris La Défense, le 24 juillet 2020

KPMG S.A.

Nahid Sheikhalishahi
Associée

Paris, le 24 juillet 2020

RSA



Arnaud Devoucoux
Associé

BILAN ACTIF

	2019			2018
	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		1 043
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*	*895 233*
Immobilisations corporelles				
Terrains	50 984		50 984	50 984
Constructions	1 895 696	1 472 613	423 084	489 364
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 347 741	1 130 459	217 283	201 847
Autres immobilisations corporelles	1 746 123	1 104 618	641 505	751 181
Immobilisations en cours	89 036		89 036	16 510
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*5 129 582*	*3 707 690*	*1 421 892*	*1 509 886*
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*		*199 616*	*199 616*
ACTIF IMMOBILISE	**6 253 290**	**3 737 592**	**2 515 698**	**2 604 734**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	185 536		185 536	128 022
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	40 138 659	1 209 518	38 929 141	27 347 888
Total des stocks	*40 324 195*	*1 209 518*	*39 114 677*	*27 475 910*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	758 084		758 084	
Clients et comptes rattachés	8 603 795	319 104	8 284 691	8 843 651
Autres créances	5 499 311		5 499 311	4 780 286
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*14 861 190*	*319 104*	*14 542 086*	*13 623 937*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	373 530		373 530	350 301
Total disponibilités et divers	*373 530*		*373 530*	*350 301*
ACTIF CIRCULANT	**55 558 915**	**1 528 622**	**54 030 292**	**41 450 149**
Charges constatées d'avance	31 171		31 171	25 933
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**61 843 376**	**5 266 215**	**56 577 161**	**44 080 816**

(1) dont droit au bail	
(2) dont part à moins d'un an	189 617
(3) dont part à plus d'un an	31 273

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2019	2018
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	4 146 397
Report à nouveau			1 052 869	1 052 869
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**83 694**	**667 713**
		Total situation nette	*10 416 199*	*10 332 504*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**10 416 199**	**10 332 504**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			351 982	203 627
Provisions pour charges			275 738	525 724
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**627 720**	**729 351**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			204 325	164 028
Emprunts et dettes financières divers			9 357 641	5 497 011
		Total dettes financières	*9 561 966*	*5 661 039*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 730 808	793 050
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			31 588 879	22 725 541
Dettes fiscales et sociales			2 632 888	2 478 013
		Total dettes d'exploitation	*35 952 574*	*25 996 604*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				5 002
Autres dettes			18 702	1 343 652
		Total dettes diverses	*18 702*	*1 348 654*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				12 663
		DETTES	**45 533 243**	**33 018 960**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**56 577 161**	**44 080 816**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	**Export**	**Total**	
Vente de marchandises	116 286 073	20 825	116 306 898	115 318 106
Production vendue : - biens	96 175		96 175	68 045
Production vendue : - services	7 840 907	73	7 840 980	9 274 414
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**124 223 156**	**20 898**	**124 244 053**	**124 660 566**
Production stockée			57 514	94 632
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 781	2 667
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 762 247	2 650 198
Autres produits (1) (11)			96 243	21 667
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**126 165 838**	**127 429 730**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			117 176 920	105 188 343
Variation de stock (marchandises)			(12 081 872)	162 715
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				3 238
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			7 879 178	8 135 103
Total charges externes			*112 974 226*	*113 489 399*
Impôts, taxes et versements assimilés			**680 886**	**1 023 309**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 974 655	7 094 199
Charges sociales (10)			2 675 845	2 729 661
Total charges de personnel			*9 650 501*	*9 823 860*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			281 763	248 298
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 626 099	924 852
Dotations aux provisions pour risques et charges			323 325	526 934
Total dotations d'exploitation			*2 231 188*	*1 700 084*
Autres charges (12)			103 587	4 135
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**125 640 388**	**126 040 787**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**525 450**	**1 388 944**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré			0	32 654
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)			29 047	25 053
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**29 047**	**25 053**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			293 724	448 586
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**293 724**	**448 586**
RESULTAT FINANCIER			**(264 677)**	**(423 533)**
RESULTAT COURANT			**260 773**	**932 756**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
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		1 904
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**1 904**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 550**	**(1 904)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		26 579
Impôts sur les bénéfices	178 629	236 560
TOTAL DES PRODUITS	**126 196 435**	**127 454 783**
TOTAL DES CHARGES	**126 112 740**	**126 787 070**
BENEFICE ou PERTE	**83 694**	**667 713**

(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
(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 289 381
(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 31/12/2019 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 56 577 161 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 83 694 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 10 juillet 2020.

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

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Le contexte épidémique lié au coronavirus COVID-19 a créé une situation incertaine.
Sur la base des annonces et décrets gouvernementaux concernant le Covid-19, nous avons fermé nos points de ventes depuis le 18 mars 2020 à l'exception de l'activité d'entretien et de réparation automobile conformément aux décrets du 14 et 23 mars 2020.
Depuis le 11 mai 2020 les points de ventes ont été ré-ouverts pour une reprise progressive de

l'activité.
A ce stade, il est difficile d'en mesurer tous les impacts sur l'activité.
Aucun impact n'est à mentionner au 31 décembre 2019.

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 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%.

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 une cotation actualisée (Argus prévisionnel).
Une provision est constituée lorsque la cotation est inférieure à la valeur de reprise contractuelle.
De plus, il est à noter une meilleure fiabilisation des taux de retour basés sur des calculs statistiques historiques et qui feront désormais l'objet d'une mise à jour chaque année.
Les nouveaux taux ainsi calculés ont été appliqués sur les nouveaux contrats (depuis le 1er janvier 2019).
Les engagements de reprise (mentionnés dans les "engagements financiers donnés"), exprimés TTC, tiennent maintenant également compte de ce taux de retour actualisé.

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

Crédit impôt Compétitivité Emploi

La loi de finances pour 2018 a supprimé le crédit d'impôt compétitivité et emploi (CICE) à compter du 1er janvier 2019.

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 2019	Augmentations	
		Réévaluations courant 2019	Acquisitions courant 2019
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	1 261 621		86 120
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 029 963		11 813
- Matériel de transport	265 101		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	463 904		22 267
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	16 510		89 036
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**4 983 781**		**209 237**
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	**6 107 489**		**209 237**

	Diminutions		Valeur brute fin 2019	Valeur d'origine
	Virements courant 2019	Cessions courant 2019		
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			1 347 741	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			1 041 776	
- Matériel de transport		46 926	218 175	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			486 172	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	16 510		89 036	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**16 510**	**46 926**	**5 129 582**	
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	**16 510**	**46 926**	**6 253 290**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	28 860	1 043		29 903
Total immobilisations incorporelles	**28 860**	**1 043**		**29 903**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	966 623	(966 623)		
- Constructions sur sol d'autrui	439 709	28 272		467 981
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.		1 004 632		1 004 632
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 059 775	70 684		1 130 459
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	497 987	35 233		533 219
- Matériel de transport	265 101		46 926	218 175
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	244 700	108 524		353 224
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**3 473 895**	**280 720**	**46 926**	**3 707 690**
TOTAL GENERAL	**3 502 755**	**281 763**	**46 926**	**3 737 592**

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 2019	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2019
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2019	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 2019
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						
Provisions pour garanties données aux clients	110 985	97 477			110 985	97 477
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*110 985*	*97 477*			*110 985*	*97 477*
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	618 365	323 326			411 448	530 243
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**729 350**	**420 803**			**522 433**	**627 720**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	708 899	1 209 518			708 899	1 209 518
Sur comptes clients	241 534	319 104			241 534	319 104
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**950 433**	**1 528 622**			**950 433**	**1 528 622**
TOTAL GENERAL	**1 679 783**	**1 949 425**			**1 472 866**	**2 156 342**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 949 424			1 472 866	
Dont dotations et reprises financières						
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	0	189 617	189 617
Total actif immobilisé	*189 617*	*0*	*189 617*	*189 617*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	31 273	0	31 273	88 018
Autres créances clients	8 615 354	8 615 354		8 997 167
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	2 463	2 463		150
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 044	1 044		
Impôts sur les bénéfices	59 007	59 007		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 473 691	2 473 691		1 772 013
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	2 963 107	2 963 107		3 008 123
Total actif circulant	*14 145 939*	*14 114 666*	*31 273*	*13 865 471*
Charges constatées d'avance	31 171	31 171		25 933
TOTAL DES CREANCES	**14 366 727**	**14 145 837**	**220 890**	**14 081 021**

(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	204 325			164 028
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	31 588 879	31 588 879			22 725 541
Personnel et comptes rattachés	828 651	828 651			858 934
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	942 725	942 725			1 174 285
Impôts sur les bénéfices					13 683
Taxe sur la valeur ajoutée	632 591	632 591			366 710
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	224 544	224 544			64 401
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					5 002
Groupe et associés (2)	9 357 641	9 357 641			5 497 011
Autres dettes	18 702	18 702			1 343 652
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					12 663
TOTAL DES DETTES	**43 798 059**	**43 798 059**			**32 225 910**

(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	2019	2018
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	768 836	571 985
Autres créances	2 435 950	1 631 876
Total créances	*3 204 786*	*2 203 861*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**3 204 786**	**2 203 861**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2019	2018
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 322 285	2 478 088
Dettes fiscales et sociales	1 353 898	1 568 597
Total dettes d'exploitation	*2 676 184*	*4 046 685*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 048
Autres dettes	0	36 254
Total dettes diverses	*0*	*41 302*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**2 676 184**	**4 087 987**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2019	2018
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	31 171	25 933
Total charges d'exploitation	*31 171*	*25 933*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**31 171**	**25 933**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**31 171**	**25 933**

Nature des produits	2019	2018
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance		12 663
Total produits d'exploitation		*12 663*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**12 663**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		**12 663**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**31 171**	**13 270**

© 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	9 664 791
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	667 713
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**	**0**
1	Variation du capital	0
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	**10 332 505**
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	83 694
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**10 416 199**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**83 694**
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)**	**83 694**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

Eléments reçus en apport : 894 190 €.

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2019			2018			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	116 286 073	20 825	116 306 898	115 318 106		115 318 106	0,86 %
Prestation de services	7 840 907	73	7 840 980	8 817 720	456 694	9 274 414	-15,46 %
Production vendue - biens	96 175		96 175	68 045		68 045	41,34 %
TOTAL	**124 223 156**	**20 898**	**124 244 053**	**124 203 872**	**456 694**	**124 660 566**	**-0,33 %**

© Invoke - Tableau annexe

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Libéllé	Résultat avant impôt	Impôts dû	Résultat net après impôt
+ Résultat courant	260 773	178 148	82 625
+ Résultat exceptionnel	1 550	481	1 070
- Participation des salariés	0	0	0
Résultat comptable	262 323	178 629	83 694

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2019	2018
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		1 904
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés		*1 904*
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		**1 904**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2019	2018
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	18 200 693					18 200 693
	- de reprise de véhicules						
	-						
	TOTAL	**18 200 693**					**18 200 693**

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	883 157	247 284
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	145 614	40 772
Taxes sur les surfaces commerciales	80 400	22 512
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	**1 109 171**	**310 568**

Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2019

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	41
Agents de maîtrise	44
Employés et techniciens	143
Autres :	
Apprentis	12
TOTAL	**240**

© 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					
SNC ABCIS AUBIERE	10 000	2 896	100	9 999	9 999			3 767 642	(7 881)	

© Invoke - Tableau annexe