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 18/08/2022 sous le numéro de dépôt 8754

Comptes annuels

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



ABCIS AUVERGNE by autosphere

27 Avenue du Brezet 63000 CLERMONT-FERRAND

Code Siret : 97572173900061 - APE :4511Z

Bilan et Compte de résultat

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	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	1 588 068	307 628	362 753
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 485 601	1 202 676	282 925	283 542
Autres immobilisations corporelles	2 024 979	1 417 678	607 300	713 818
Immobilisations en cours	182 510		182 510	112 286
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*5 639 771*	*4 208 423*	*1 431 348*	*1 523 383*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	151 687		151 687	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	189 617		189 617	189 617
Total immobilisations financières	*341 304*		*341 304*	*189 617*
ACTIF IMMOBILISE	**6 905 167**	**4 238 326**	**2 666 841**	**2 607 190**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	215 960		215 960	162 674
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	19 894 864	1 207 679	18 687 185	29 930 454
Total des stocks	*20 110 824*	*1 207 679*	*18 903 145*	*30 093 128*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	446 280		446 280	367 677
Clients et comptes rattachés	8 109 557	323 670	7 785 887	4 352 757
Autres créances	3 582 562		3 582 562	7 294 499
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*12 138 398*	*323 670*	*11 814 728*	*12 014 934*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 094 778		1 094 778	727 310
Total disponibilités et divers	*1 094 778*		*1 094 778*	*727 310*
ACTIF CIRCULANT	**33 344 000**	**1 531 350**	**31 812 651**	**42 835 372**
Charges constatées d'avance	44 419		44 419	19 740
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**40 293 586**	**5 769 675**	**34 523 911**	**45 462 301**

(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

			2021	2020
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			(58 540)	1 136 563
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**158 304**	**(1 195 103)**
		Total situation nette	*9 379 400*	*9 221 096*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**9 379 400**	**9 221 096**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			126 501	309 541
Provisions pour charges			237 956	261 702
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**364 457**	**571 243**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			12 787	
Emprunts et dettes financières divers			8 640 931	5 754 632
		Total dettes financières	*8 653 718*	*5 754 632*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 337 398	1 299 770
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			12 257 318	25 413 464
Dettes fiscales et sociales			2 496 395	3 127 324
		Total dettes d'exploitation	*16 091 111*	*29 840 558*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			240	240
Autres dettes			34 984	37 128
		Total dettes diverses	*35 224*	*37 368*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				37 405
		DETTES	**24 780 053**	**35 669 962**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**34 523 911**	**45 462 301**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	116 386 687		116 386 687	114 311 219
Production vendue : - biens	85 919		85 919	78 672
Production vendue : - services	7 891 570		7 891 570	6 028 082
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**124 364 176**		**124 364 176**	**120 417 973**
Production stockée			53 287	(22 862)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 752 611	2 287 961
Autres produits (1) (11)			13 429	18 108
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**126 183 503**	**122 701 181**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			95 297 577	96 047 216
Variation de stock (marchandises)			10 901 669	9 342 127
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)			7 635 761	6 460 317
Total charges externes			*113 835 007*	*111 849 659*
Impôts, taxes et versements assimilés			**796 332**	**758 863**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 791 930	6 424 526
Charges sociales (10)			2 636 865	2 526 866
Total charges de personnel			*9 428 795*	*8 951 392*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			290 470	299 146
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 208 292	1 036 606
Dotations aux provisions pour risques et charges			261 456	354 799
Total dotations d'exploitation			*1 760 219*	*1 690 551*
Autres charges (12)			115 895	283 008
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**125 936 248**	**123 533 473**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**247 255**	**(832 292)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
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
Reprises sur provisions et transferts de charges			102 236	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**102 236**	**1 699**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				102 236
Intérêts et charges assimilées (6)			191 187	262 274
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**191 187**	**364 510**
RESULTAT FINANCIER			**(88 951)**	**(362 810)**
RESULTAT COURANT			**158 304**	**(1 195 103)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
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		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**126 285 739**	**122 702 880**
TOTAL DES CHARGES	**126 127 435**	**123 897 983**
BENEFICE ou PERTE	**158 304**	**(1 195 103)**

(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 112 656
(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 454 522
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 34 523 911 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 158 304 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 15 juin 2022.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

- continuité de l'exploitation,

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

- indépendance des exercices,

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

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

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

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

En outre, considérant le caractère mondial de cette pandémie, les cocontractants de la société en ont également souffert ce qui a parfois pu générer de réelles difficultés de livraison affectant la composition de certains des stocks. Ces difficultés ont entraîné des répercussions sur les

relations client se caractérisant par des délais de livraison parfois plus importants qu'à l'accoutumée.

Evènements postérieurs à la clôture

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

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

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

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

Les dépenses de gros entretien ne sont pas considérées comme des composants mais

continuent à faire l'objet, le cas échéant, de provisions pour gros entretien.

Immobilisations financières

Elles sont enregistrées à leur date d'entrée au coût d'acquisition et peuvent faire l'objet d'une dépréciation quand il existe un risque de non recouvrement. Les titres de participation sont dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité déterminée à chaque clôture, lorsque celle-ci est inférieure à la valeur comptable des titres. La valeur d'utilité est déterminée sur la base d'éléments historiques (quote-part des capitaux propres à la clôture de chaque exercice) ou d'éléments prévisionnels selon le cas.

Stocks

Les 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

Intégration fiscale

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	924 092		
Total immobilisations incorporelles	**924 092**		
Immobilisations corporelles			
Terrains	50 984		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			1 219 949
- Constructions sur sol d'autrui	675 747		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 219 949		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 493 049		81 435
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 202 598		37 322
- Matériel de transport	218 175		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	557 431		9 453
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	112 286		70 224
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**5 530 219**		**1 418 384**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	9 999		141 688
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	189 617		
Total immobilisations financières	**199 616**		**141 688**
TOTAL GENERAL	**6 653 927**		**1 560 072**

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			924 092	
Total immobilisations incorporelles			**924 092**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			50 984	
Constructions :				
- Sur sol propre			1 219 949	
- Sur sol d'autrui			675 747	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions	1 219 949			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		88 883	1 485 601	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			1 239 920	
- Matériel de transport			218 175	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			566 884	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			182 510	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**1 219 949**	**88 883**	**5 639 771**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			151 687	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			189 617	
Total immobilisations financières			**341 304**	
TOTAL GENERAL	**1 219 949**	**88 883**	**6 905 167**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	29 903			29 903
Total immobilisations incorporelles	**29 903**			**29 903**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre		1 070 012		1 070 012
- Constructions sur sol d'autrui	494 688	23 369		518 056
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	1 038 255	(1 038 255)		
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 209 507	82 052	88 883	1 202 676
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	635 890	80 211		716 101
- Matériel de transport	218 175			218 175
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	410 320	73 081		483 402
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**4 006 836**	**290 470**	**88 883**	**4 208 423**
TOTAL GENERAL	**4 036 738**	**290 470**	**88 883**	**4 238 326**

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

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2021
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	207 419	23 500			155 322	75 597
Provisions pour garanties données aux clients	102 122	50 904			102 122	50 904
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*309 541*	*74 404*			*257 444*	*126 501*
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	261 702	237 956			261 702	237 956
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**571 243**	**312 360**			**519 146**	**364 457**
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	866 078	1 147 766			806 166	1 207 679
Sur comptes clients	379 063	9 622			65 015	323 670
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 255 140**	**1 157 388**			**881 179**	**1 531 350**
TOTAL GENERAL	**1 826 383**	**1 469 749**			**1 400 325**	**1 895 807**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 469 749			1 298 089	
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	141 564	141 564		133 222
Autres créances clients	7 967 992	7 967 992		4 598 598
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	2 009	2 009		3 163
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				3 895
Impôts sur les bénéfices	39 438	39 438		39 438
Taxe sur la valeur ajoutée	778 990	778 990		2 884 583
Autres impôts, taxes et versements assimilés	53 759	53 759		
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	2 708 366	2 708 366		4 363 421
Total actif circulant	*11 692 119*	*11 692 119*		*12 026 319*
Charges constatées d'avance	44 419	44 419		19 740
TOTAL DES CREANCES	**11 926 155**	**11 736 538**	**189 617**	**12 235 676**

(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	12 787	12 787			
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	12 257 318	12 257 318			25 413 464
Personnel et comptes rattachés	853 216	853 216			861 252
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	756 870	756 870			1 238 777
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	518 813	518 813			497 451
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	367 496	367 496			529 844
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	240	240			240
Groupe et associés (2)	8 640 931	8 640 931			5 754 632
Autres dettes	34 984	34 984			37 128
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					37 405
TOTAL DES DETTES	**23 442 655**	**23 442 655**			**34 370 192**

(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	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 042 596	
Autres créances	2 070 282	3 617 591
Total créances	*3 112 878*	*3 617 591*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**3 112 878**	**3 617 591**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	747 823	632 627
Dettes fiscales et sociales	1 219 665	1 256 745
Total dettes d'exploitation	*1 967 488*	*1 889 373*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**1 967 488**	**1 889 373**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	44 419	19 740
Total charges d'exploitation	*44 419*	*19 740*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**44 419**	**19 740**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**44 419**	**19 740**

Nature des produits	2021	2020
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	**44 419**	**(17 665)**

© 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	10 416 199
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(1 195 103)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	9 221 096
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**	**9 221 096**
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	158 304
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**9 379 400**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**158 304**
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)**	**158 304**

© 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	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	116 386 687		116 386 687	114 311 219		114 311 219	1,82 %
Prestation de services	7 891 570		7 891 570	6 028 082		6 028 082	30,91 %
Production vendue de biens	85 919		85 919	78 672		78 672	9,21 %
TOTAL	**124 364 176**		**124 364 176**	**120 417 973**		**120 417 973**	**3,28 %**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	15 528 717					15 528 717
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**15 528 717**					**15 528 717**

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	452 273	113 068
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	143 400	35 850
Taxes sur les surfaces commerciales	80 400	20 100
Provisions pour risques et charges	237 956	59 489
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	**914 029**	**228 507**

Total des déficits reportables	1 287 341	321 835
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2021

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	47
Agents de maîtrise	38
Employés et techniciens	121
Autres : Apprentis	14
TOTAL	**219**

© 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	(1)	99,99	151 687	151 687			4 038 368	19 147	0

© Invoke - Tableau annexe

oodrive_sign

En face à face, à distance ou en ligne, créez le parcours idéal pour votre client. Oodrive_sign met la signature électronique au cœur de votre activité.
Offrez à votre application métier le meilleur de la signature électronique.

www.oodrive-sign.com

eIDAS

ETSI

ABCIS AUVERGNE by autosphere

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 975 721 739

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2022

L'an deux mille vingt-deux et le trente juin,

Le soussigné Monsieur Hervé MIRALLES, agissant en qualité de représentant de la société EMIL FREY MOTORS FRANCE, Associée Unique de la société ABCIS AUVERGNE by autosphere, Société par Actions Simplifiée à Associé Unique, au capital de 4 000 000,00 euros, est présent dans les locaux administratifs situés 12 Boulevard René Descartes – 86360 CHASSENEUIL-DU-POITOU.

Monsieur David HEBERT, Président, préside l'Assemblée Générale.

L'Associé Unique,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Président de la société ABCIS AUVERGNE by autosphere, Monsieur David HEBERT a établi l'inventaire et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ; il a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

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

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

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

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, Quitus de sa gestion au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la présidence et du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2021, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associé Unique constate qu'aucune dépense et charge visée à l'article 39-4 dudit Code n'a été réalisée.

En conséquence, il donne quitus à la présidence de sa gestion pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à 158 304,08 euros de la manière suivante :

- Au report à nouveau	158 304,08 €

Soit un total à affecter de	**158 304,08 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 9 379 400,09 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.

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique, en application de l'article L.227-10 du Code de commerce déclare qu'aucune convention relevant dudit article n'est intervenue au titre de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DECISION

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

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

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 - 63000 CLERMONT-FERRAND
RCS CLERMONT FERRAND 975 721 739

RAPPORT DE GESTION ANNUEL

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Le soussigné Monsieur David HEBERT, Président non associé de la société ABCIS AUVERGNE by autosphere, Société par Actions Simplifiée à Associé Unique au capital de 4 000 000,00 euros, a, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la société durant l'exercice écoulé.

➢ ACTIVITE DE LA SOCIETE

- Situation et évolution de la société au cours de l'exercice :

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

En outre, considérant le caractère mondial de cette pandémie, nos cocontractants en ont également souffert ce qui a parfois pu générer de réelles difficultés de livraison affectant la composition de certains de nos stocks. Ces difficultés ont entraîné des répercussions sur nos relations client se caractérisant par des délais de livraison parfois plus importants qu'à l'accoutumée.

- Résultat de l'activité :

Au cours de l'exercice soumis à approbation, notre chiffre d'affaires est passé de 120 417 973,27 euros à 124 364 176,25 euros et le résultat net est passé de - 1 195 102,63 euros à 158 304,08 euros.

- Progrès réalisés ou difficultés rencontrées :

La principale difficulté a été la multiplication des variants du virus de la COVID-19 et les implications qu'ils ont généré sur notre activité.

En effet, malgré le recul dont nous disposions dans la gestion et la mise en place des mesures sanitaires prises par le Gouvernement pour lutter contre le virus de la COVID-19, il n'en demeure pas moins que la célérité avec laquelle lesdites mesures peuvent être décidées et leur lourdeur administrative intrinsèque, requièrent des efforts considérables.

- Evolution prévisible et perspectives d'avenir :

Nous demeurons dans l'incertitude quant à l'évolution du virus de la COVID-19 et de ses variants ainsi que des mesures qui seront prises pour l'endiguer.

En tout état de cause, nous demeurons pleinement mobilisés afin d'assurer, en premier lieu, la préservation de la santé de nos équipes par le respect de règles sanitaires et en second lieu, le développement de notre activité.

- Activité en matière de recherche et de développement :

Nous n'exerçons aucune activité de recherche au sens technique du terme.

- Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice :

Nous vous rappelons que depuis la clôture de l'exercice soumis à votre approbation, des mesures sanitaires exceptionnelles ont été prises par le Gouvernement afin de limiter la propagation du virus de la COVID-19 et de ses variants.

En outre, un conflit armé s'est fait jour le 24 février 2022 entre l'Ukraine et la Russie, cela étant notre Société n'a aucune activité en Ukraine et n'est donc pas concernée par d'éventuelles perturbations liées à ce conflit.

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

Aucun autre événement important de nature à influer sur les comptes sociaux n'est intervenu depuis le début de l'exercice en cours.

➢ FILIALES ET PARTICIPATIONS

La situation des filiales et participations est exposée dans le tableau annexé au bilan.

➢ RESULTATS - AFFECTATION

- Examen des comptes et résultats :

Les comptes qui vous sont présentés ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que les années précédentes.

- Compte de résultat :

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 124 364 176,25 euros contre 120 417 973,27 euros lors de l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élevait à 219 personnes contre 228 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

La masse salariale, y compris les charges sociales, s'élève à 9 428 795,48 euros contre 8 951 391,76 euros lors de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 125 936 247,89 euros contre 123 533 472,79 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort en définitive à 247 254,84 euros, contre - 832 292,21 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de - 88 950,76 euros, ressort pour l'exercice à 158 304,08 euros, contre - 1 195 102,63 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel reste inexistant comme pour l'exercice précédent.

Le montant de l'impôt sur les sociétés établit pour l'exercice clos reste inexistant comme pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice se solde en définitive par un bénéfice de 158 304,08 euros. Au cours de l'exercice précédent, le résultat de l'exercice s'était soldé par une perte de - 1 195 102,63 euros.

- Information sur les délais de paiement (Article L 441-6-1 du Code de commerce)

Nous vous informons que la décomposition des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, en application des dispositions du Code de commerce et selon le modèle établis par l'arrêté du 20 mars 2017, est indisponible.

- Proposition d'affectation du résultat :

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un résultat de 158 304,08 euros qui recevrait l'affectation suivante :

- Au report à nouveau	158 304,08 €

Soit un total à affecter de	158 304,08 **€**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 9 379 400,09 euros.

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

- Dépenses non déductibles fiscalement :

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, il est précisé qu'aucune dépense ni charge visée à l'article 39-4 dudit code n'a été engagée au cours de l'exercice soumis à approbation.

➢ CONVENTIONS DE L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

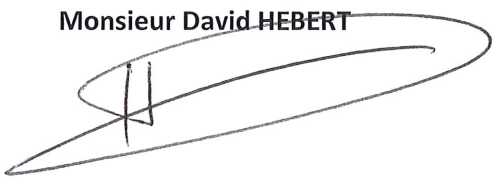
Il n'existe aucune convention visée à l'article L227-10 du Code de commerce.

➢ ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Il est précisé que ni notre mandat de Président, ni celui des Commissaires aux comptes n'arrivent à expiration à l'issue de la présente consultation.

Le 15 juin 2022

Le Président
Monsieur David HEBERT



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

Rsa S.A.S.
11/13, avenue de Friedland
75008 Paris

ABCIS AUVERGNE by autosphere S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
ABCIS AUVERGNE by autosphere S.A.S.
27 avenue du Brézet - 63000 CLERMONT-FERRAND

KPMG S.A.
société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais, (" private company limited by guarantee ").

S.A.
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE

Rsa S.A.S.
Société de commissariat aux comptes
Siège social : 11/13, avenue de Friedland
75008 PARIS
381199215 RCS PARIS

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

Rsa S.A.S.
11/13, avenue de Friedland
75008 Paris

ABCIS AUVERGNE by autosphere S.A.S.

27 avenue du Brézet - 63000 CLERMONT-FERRAND

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À 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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 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 28 juin 2022	Paris, le 28 juin 2022
KPMG S.A.	Rsa S.A.S.
Nahid SHEIKHALISHAHI	Arnaud DEVOUCOUX
Associée	Associé

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	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	1 588 068	307 628	362 753
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 485 601	1 202 676	282 925	283 542
Autres immobilisations corporelles	2 024 979	1 417 678	607 300	713 818
Immobilisations en cours	182 510		182 510	112 286
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*5 639 771*	*4 208 423*	*1 431 348*	*1 523 383*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	151 687		151 687	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	189 617		189 617	189 617
Total immobilisations financières	*341 304*		*341 304*	*189 617*
ACTIF IMMOBILISE	**6 905 167**	**4 238 326**	**2 666 841**	**2 607 190**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	215 960		215 960	162 674
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	19 894 864	1 207 679	18 687 185	29 930 454
Total des stocks	*20 110 824*	*1 207 679*	*18 903 145*	*30 093 128*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	446 280		446 280	367 677
Clients et comptes rattachés	8 109 557	323 670	7 785 887	4 352 757
Autres créances	3 582 562		3 582 562	7 294 499
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*12 138 398*	*323 670*	*11 814 728*	*12 014 934*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 094 778		1 094 778	727 310
Total disponibilités et divers	*1 094 778*		*1 094 778*	*727 310*
ACTIF CIRCULANT	**33 344 000**	**1 531 350**	**31 812 651**	**42 835 372**
Charges constatées d'avance	44 419		44 419	19 740
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**40 293 586**	**5 769 675**	**34 523 911**	**45 462 301**

(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

			2021	2020
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			(58 540)	1 136 563
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**158 304**	**(1 195 103)**
		Total situation nette	*9 379 400*	*9 221 096*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**9 379 400**	**9 221 096**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			126 501	309 541
Provisions pour charges			237 956	261 702
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**364 457**	**571 243**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			12 787	
Emprunts et dettes financières divers			8 640 931	5 754 632
		Total dettes financières	*8 653 718*	*5 754 632*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 337 398	1 299 770
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			12 257 318	25 413 464
Dettes fiscales et sociales			2 496 395	3 127 324
		Total dettes d'exploitation	*16 091 111*	*29 840 558*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			240	240
Autres dettes			34 984	37 128
		Total dettes diverses	*35 224*	*37 368*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				37 405
		DETTES	**24 780 053**	**35 669 962**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**34 523 911**	**45 462 301**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	116 386 687		116 386 687	114 311 219
Production vendue : - biens	85 919		85 919	78 672
Production vendue : - services	7 891 570		7 891 570	6 028 082
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**124 364 176**		**124 364 176**	**120 417 973**
Production stockée			53 287	(22 862)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 752 611	2 287 961
Autres produits (1) (11)			13 429	18 108
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**126 183 503**	**122 701 181**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			95 297 577	96 047 216
Variation de stock (marchandises)			10 901 669	9 342 127
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)			7 635 761	6 460 317
Total charges externes			*113 835 007*	*111 849 659*
Impôts, taxes et versements assimilés			**796 332**	**758 863**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 791 930	6 424 526
Charges sociales (10)			2 636 865	2 526 866
Total charges de personnel			*9 428 795*	*8 951 392*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			290 470	299 146
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 208 292	1 036 606
Dotations aux provisions pour risques et charges			261 456	354 799
Total dotations d'exploitation			*1 760 219*	*1 690 551*
Autres charges (12)			115 895	283 008
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**125 936 248**	**123 533 473**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**247 255**	**(832 292)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
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
Reprises sur provisions et transferts de charges			102 236	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**102 236**	**1 699**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				102 236
Intérêts et charges assimilées (6)			191 187	262 274
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**191 187**	**364 510**
RESULTAT FINANCIER			**(88 951)**	**(362 810)**
RESULTAT COURANT			**158 304**	**(1 195 103)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
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		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**126 285 739**	**122 702 880**
TOTAL DES CHARGES	**126 127 435**	**123 897 983**
BENEFICE ou PERTE	**158 304**	**(1 195 103)**

(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 112 656
(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 454 522
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 34 523 911 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 158 304 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 15 juin 2022.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

- continuité de l'exploitation,

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

- indépendance des exercices,

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

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

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

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

En outre, considérant le caractère mondial de cette pandémie, les cocontractants de la société en ont également souffert ce qui a parfois pu générer de réelles difficultés de livraison affectant la composition de certains des stocks. Ces difficultés ont entraîné des répercussions sur les

relations client se caractérisant par des délais de livraison parfois plus importants qu'à l'accoutumée.

Evènements postérieurs à la clôture

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

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

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

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

Les dépenses de gros entretien ne sont pas considérées comme des composants mais

continuent à faire l'objet, le cas échéant, de provisions pour gros entretien.

Immobilisations financières

Elles sont enregistrées à leur date d'entrée au coût d'acquisition et peuvent faire l'objet d'une dépréciation quand il existe un risque de non recouvrement. Les titres de participation sont dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité déterminée à chaque clôture, lorsque celle-ci est inférieure à la valeur comptable des titres. La valeur d'utilité est déterminée sur la base d'éléments historiques (quote-part des capitaux propres à la clôture de chaque exercice) ou d'éléments prévisionnels selon le cas.

Stocks

Les 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

Intégration fiscale

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	924 092		
Total immobilisations incorporelles	**924 092**		
Immobilisations corporelles			
Terrains	50 984		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			1 219 949
- Constructions sur sol d'autrui	675 747		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 219 949		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 493 049		81 435
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 202 598		37 322
- Matériel de transport	218 175		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	557 431		9 453
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	112 286		70 224
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**5 530 219**		**1 418 384**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	9 999		141 688
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	189 617		
Total immobilisations financières	**199 616**		**141 688**
TOTAL GENERAL	**6 653 927**		**1 560 072**

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			924 092	
Total immobilisations incorporelles			**924 092**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			50 984	
Constructions :				
- Sur sol propre			1 219 949	
- Sur sol d'autrui			675 747	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions	1 219 949			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		88 883	1 485 601	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			1 239 920	
- Matériel de transport			218 175	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			566 884	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			182 510	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**1 219 949**	**88 883**	**5 639 771**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			151 687	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			189 617	
Total immobilisations financières			**341 304**	
TOTAL GENERAL	**1 219 949**	**88 883**	**6 905 167**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	29 903			29 903
Total immobilisations incorporelles	**29 903**			**29 903**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre		1 070 012		1 070 012
- Constructions sur sol d'autrui	494 688	23 369		518 056
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	1 038 255	(1 038 255)		
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 209 507	82 052	88 883	1 202 676
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	635 890	80 211		716 101
- Matériel de transport	218 175			218 175
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	410 320	73 081		483 402
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**4 006 836**	**290 470**	**88 883**	**4 208 423**
TOTAL GENERAL	**4 036 738**	**290 470**	**88 883**	**4 238 326**

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

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2021
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	207 419	23 500			155 322	75 597
Provisions pour garanties données aux clients	102 122	50 904			102 122	50 904
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*309 541*	*74 404*			*257 444*	*126 501*
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	261 702	237 956			261 702	237 956
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**571 243**	**312 360**			**519 146**	**364 457**
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	866 078	1 147 766			806 166	1 207 679
Sur comptes clients	379 063	9 622			65 015	323 670
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 255 140**	**1 157 388**			**881 179**	**1 531 350**
TOTAL GENERAL	**1 826 383**	**1 469 749**			**1 400 325**	**1 895 807**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 469 749			1 298 089	
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	141 564	141 564		133 222
Autres créances clients	7 967 992	7 967 992		4 598 598
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	2 009	2 009		3 163
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				3 895
Impôts sur les bénéfices	39 438	39 438		39 438
Taxe sur la valeur ajoutée	778 990	778 990		2 884 583
Autres impôts, taxes et versements assimilés	53 759	53 759		
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	2 708 366	2 708 366		4 363 421
Total actif circulant	*11 692 119*	*11 692 119*		*12 026 319*
Charges constatées d'avance	44 419	44 419		19 740
TOTAL DES CREANCES	**11 926 155**	**11 736 538**	**189 617**	**12 235 676**
(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	12 787	12 787			
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	12 257 318	12 257 318			25 413 464
Personnel et comptes rattachés	853 216	853 216			861 252
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	756 870	756 870			1 238 777
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	518 813	518 813			497 451
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	367 496	367 496			529 844
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	240	240			240
Groupe et associés (2)	8 640 931	8 640 931			5 754 632
Autres dettes	34 984	34 984			37 128
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					37 405
TOTAL DES DETTES	**23 442 655**	**23 442 655**			**34 370 192**
(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	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 042 596	
Autres créances	2 070 282	3 617 591
Total créances	*3 112 878*	*3 617 591*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**3 112 878**	**3 617 591**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	747 823	632 627
Dettes fiscales et sociales	1 219 665	1 256 745
Total dettes d'exploitation	*1 967 488*	*1 889 373*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**1 967 488**	**1 889 373**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	44 419	19 740
Total charges d'exploitation	*44 419*	*19 740*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**44 419**	**19 740**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**44 419**	**19 740**

Nature des produits	2021	2020
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	**44 419**	**(17 665)**

© 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	10 416 199
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(1 195 103)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	9 221 096
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**	**9 221 096**
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	158 304
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**9 379 400**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**158 304**
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)**	**158 304**

© 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	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	116 386 687		116 386 687	114 311 219		114 311 219	1,82 %
Prestation de services	7 891 570		7 891 570	6 028 082		6 028 082	30,91 %
Production vendue de biens	85 919		85 919	78 672		78 672	9,21 %
TOTAL	**124 364 176**		**124 364 176**	**120 417 973**		**120 417 973**	**3,28 %**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	15 528 717					15 528 717
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**15 528 717**					**15 528 717**

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	452 273	113 068
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	143 400	35 850
Taxes sur les surfaces commerciales	80 400	20 100
Provisions pour risques et charges	237 956	59 489
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	**914 029**	**228 507**

Total des déficits reportables	1 287 341	321 835
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2021

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	47
Agents de maîtrise	38
Employés et techniciens	121
Autres : Apprentis	14
TOTAL	**219**

© 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	(1)	99,99	151 687	151 687			4 038 368	19 147	0

© Invoke - Tableau annexe