RCS : PAU
Code greffe : 6403

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00206
Numéro SIREN : 322 565 755
Nom ou dénomination : ABCIS SERRES CASTET by autosphere

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2021 sous le numéro de dépôt 5955

Comptes annuels

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



ABCIS SERRES CASTET BY AUTOSPHERE

Route de Bordeaux 64121 SERRES CASTET

Code Siret : 32256575500020 - APE :4511Z

Bilan et Compte de résultat

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 880	5 880		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*5 880*	*5 880*		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	187 999	136 031	51 968	59 644
Installations techniques, matériel et outillage industriels	196 297	184 697	11 600	14 759
Autres immobilisations corporelles	76 211	58 646	17 565	9 842
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*460 507*	*379 374*	*81 133*	*84 245*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 080		19 080	19 080
Total immobilisations financières	*19 080*		*19 080*	*19 080*
ACTIF IMMOBILISE	**485 466**	**385 254**	**100 212**	**103 325**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	4 286		4 286	7 032
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	541 799	34 953	506 846	600 715
Total des stocks	*546 085*	*34 953*	*511 133*	*607 747*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	633 793		633 793	
Clients et comptes rattachés	500 229	12 549	487 680	286 768
Autres créances	205 318		205 318	946 483
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*1 339 340*	*12 549*	*1 326 792*	*1 233 251*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	23 304		23 304	43 966
Total disponibilités et divers	*23 304*		*23 304*	*43 966*
ACTIF CIRCULANT	**1 908 730**	**47 502**	**1 861 229**	**1 884 963**
Charges constatées d'avance	6 347		6 347	6 117
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 400 543**	**432 755**	**1 967 787**	**1 994 405**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2020	2019
Capital social ou individuel	Dont versé :	178 272	178 272	178 272
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			17 827	17 827
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées			712 109	712 109
Autres réserves			71 526	71 526
Report à nouveau			52 117	1 167
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(155 016)**	**50 950**
		Total situation nette	*876 835*	*1 031 851*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**876 835**	**1 031 851**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			6 443	8 552
Provisions pour charges			623	
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**7 066**	**8 552**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
		Total dettes financières		
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			171 111	60 636
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			769 537	696 989
Dettes fiscales et sociales			134 569	101 974
		Total dettes d'exploitation	*1 075 218*	*859 599*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			8 669	94 403
		Total dettes diverses	*8 669*	*94 403*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**1 083 887**	**954 001**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**1 967 787**	**1 994 405**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	3 570 411		3 570 411	3 676 604
Production vendue : - biens	2 627		2 627	3 179
Production vendue : - services	377 870		377 870	581 541
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**3 950 908**		**3 950 908**	**4 261 323**
Production stockée			(2 745)	1 970
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			70 457	104 667
Autres produits (1) (11)			504	179
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**4 019 125**	**4 368 140**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			3 037 857	3 520 432
Variation de stock (marchandises)			95 064	(381 509)
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)			460 787	553 409
Total charges externes			*3 593 707*	*3 692 332*
Impôts, taxes et versements assimilés			**32 903**	**20 241**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			331 082	359 083
Charges sociales (10)			136 001	124 358
Total charges de personnel			*467 083*	*483 441*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			19 189	23 805
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			48 352	86 687
Dotations aux provisions pour risques et charges			623	
Total dotations d'exploitation			*68 164*	*110 492*
Autres charges (12)			12 246	2 710
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**4 174 103**	**4 309 215**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(154 979)**	**58 925**
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)				92
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				**92**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			38	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**38**	
RESULTAT FINANCIER			**(38)**	**92**
RESULTAT COURANT			**(155 016)**	**59 017**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		13 341
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**13 341**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		7 864
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**7 864**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**5 477**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		13 543
TOTAL DES PRODUITS	**4 019 125**	**4 381 573**
TOTAL DES CHARGES	**4 174 141**	**4 330 622**
BENEFICE ou PERTE	**(155 016)**	**50 950**

(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 23 327
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 1 967 787 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (155 016) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 14 mai 2021.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

- continuité de l'exploitation,

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

- indépendance des exercices,

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

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

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice, la dénomination sociale de la société a été modifiée. La société a adopté comme dénomniation sociale "ABCIS SERRES CASTET by autosphère" en lieu et place de "SOCIETE D'EXPLOITATION DU GARAGE LACOSTE". Les statuts et extrait KBIS ont été modifiés en conséquence.

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

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

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

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

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

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

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

Le montant de la renonciation, soit 39 921,58 €, porte sur la rémunération due pour les prestations de services réalisées en 2020 dans la limite du RCAI négatif marginal que cette rémunération créerait si elle devait être perçue.

Evènements postérieurs à la clôture

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

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

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

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles représentent pour l'essentiel des logiciels amortis sur une durée de un à trois ans.

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

Stocks

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

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

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

Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Les risques de non-recouvrement font

l'objet de dépréciations appropriées et déterminées de manière individualisée ou sur la base de critères d'ancienneté.

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Provision pour engagement de reprise :

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

Autres provisions pour risques et charges :

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

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 880		
Total immobilisations incorporelles	**5 880**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	187 999		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	193 525		2 772
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport	20 875		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	42 032		13 304
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**444 431**		**16 076**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	19 080		
Total immobilisations financières	**19 080**		
TOTAL GENERAL	**469 390**		**16 076**

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 880	
Total immobilisations incorporelles			**5 880**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			187 999	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			196 297	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport			20 875	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			55 336	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles			**460 507**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			19 080	
Total immobilisations financières			**19 080**	
TOTAL GENERAL			**485 466**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	5 880			5 880
Total immobilisations incorporelles	**5 880**			**5 880**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	128 355	7 677		136 031
Installations techniques, matériel et outillage indust.	178 766	5 931		184 697
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	20 875			20 875
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 190	5 581		37 771
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**360 185**	**19 189**		**379 374**
TOTAL GENERAL	**366 065**	**19 189**		**385 254**

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

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

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2020
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients	8 552	6 443			8 552	6 443
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*8 552*	*6 443*			*8 552*	*6 443*
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		623				623
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**8 552**	**7 066**			**8 552**	**7 066**
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	36 148	34 953			36 148	34 953
Sur comptes clients	8 023	6 956			2 430	12 549
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**44 171**	**41 909**			**38 578**	**47 502**
TOTAL GENERAL	**52 723**	**48 975**			**47 130**	**54 568**
Dont dotations et reprises d'exploitation		48 975			47 130	
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	19 080		19 080	19 080
Total actif immobilisé	*19 080*		*19 080*	*19 080*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	8 740	8 740		6 605
Autres créances clients	491 489	491 489		288 186
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	43 578	43 578		53 213
Autres impôts, taxes et versements assimilés	25 414	25 414		34 097
Divers				
Groupe et associés (2)	61 503	61 503		168 197
Débiteurs divers	74 823	74 823		690 975
Total actif circulant	*705 547*	*705 547*		*1 241 274*
Charges constatées d'avance	6 347	6 347		6 117
TOTAL DES CREANCES	**730 974**	**711 894**	**19 080**	**1 266 470**

(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					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	769 537	769 537			696 989
Personnel et comptes rattachés	41 404	41 404			45 401
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 564	68 564			32 344
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	14 081	14 081			22 049
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	10 520	10 520			2 180
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	8 669	8 669			94 403
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**912 775**	**912 775**			**893 366**

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

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	33 566	81 271
Autres créances	66 641	242 638
Total créances	*100 207*	*323 910*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**100 207**	**323 910**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		60 636
Total dettes financières		*60 636*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 200	133 920
Dettes fiscales et sociales	55 578	58 065
Total dettes d'exploitation	*86 778*	*191 986*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**86 778**	**252 621**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	6 347	6 117
Total charges d'exploitation	*6 347*	*6 117*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**6 347**	**6 117**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**6 347**	**6 117**

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

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**6 347**	**6 117**

© 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	7 428			7 428	24,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**7 428**			**7 428**	

© 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	980 901
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	50 590
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 031 491
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**	**1 031 491**
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	(155 016)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**876 475**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(155 016)**
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)**	**(155 016)**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	3 570 411		3 570 411	3 676 604		3 676 604	-2,89 %
Prestation de services	377 870		377 870	581 541		581 541	-35,02 %
Production vendue de biens	2 627		2 627	3 179		3 179	-17,36 %
TOTAL	**3 950 908**		**3 950 908**	**4 261 323**		**4 261 323**	**-7,28 %**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
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		7 864
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés		*7 864*
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		**7 864**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		13 341
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif		*13 341*
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		**13 341**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	72 580					72 580
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**72 580**					**72 580**

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		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité		
Taxes sur les surfaces commerciales	225	60
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles		
PROVISION ENGAGEMENT DE REPRISE VEHICULES	623	165
TOTAL	**848**	**225**

Total des déficits reportables	154 384	40 912
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2020

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise	4
Employés et techniciens	7
Autres : Apprentis	
TOTAL	**11**

© Invoke - Tableau annexe

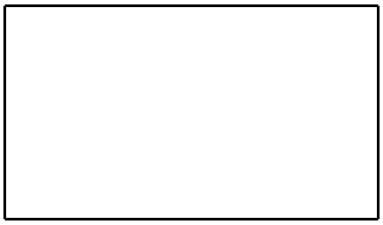
IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

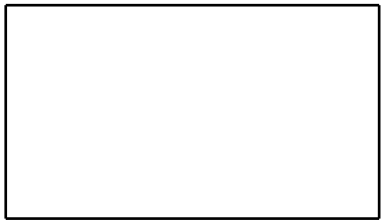
Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	Emil Frey Holding France 1 Avenue du Fief - PA des Béthunes - Saint-Ouen-l'Aumône - BP 9059 - 95071 Cergy Pontoise Cedex	100%
	Elle même consolidée dans Emil Frey Holding AG	

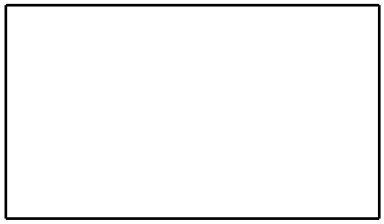
© Invoke - Tableau annexe

SCEAU DU TIERS DE CONFIANCE DE SIGNATURE ELECTRONIQUE :



SIGNATURES ELECTRONIQUES





ABCIS SERRES CASTET by autosphere

Société par Actions Simplifiée à Associé Unique
au capital de 178 272,00 euros
Siège social : Route de Bordeaux - ZAC Lartigue - 64121 SERRES CASTET
RCS PAU 322 565 755

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 31 MAI 2021

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

Le soussigné Monsieur David HEBERT, agissant en qualité de représentant de la société ABCIS PYRENEES by autosphere, Associée Unique de la société ABCIS SERRES CASTET by autosphere, Société par Actions Simplifiée à Associé Unique, au capital de 178 272,00 euros, est présent est présent au siège social.

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 SERRES CASTET 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 2020 ; 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 David HEBERT représentant la société ABCIS PYRENEES by autosphere, Associée Unique, a pris connaissance du rapport des Commissaires 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 2020, 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 2020, 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 - 155 016,34 euros de la manière suivante :

- Au report à nouveau	- 155 016,34 €

Soit un total à affecter de	**- 155 016,34 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 876 834,97 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 ABCIS PYRENEES by autosphere
Monsieur David HEBERT



ABCIS SERRES CASTET by autosphere

Société par Actions Simplifiée à Associé Unique
au capital de 178 272,00 euros
Siège social : Route de Bordeaux - ZAC Lartigue - 64121 SERRES CASTET
RCS PAU 322 565 755

RAPPORT DE GESTION ANNUEL

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Le soussigné Monsieur David HEBERT, Président non associé de la société ABCIS SERRES CASTET by autosphere, Société par Actions Simplifiée à Associé Unique au capital de 178 272,00 euros, a, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 la présente approbation, la société a vu son activité économique fortement affectée dès le premier trimestre de celui-ci en raison du fait qu'elle s'est trouvée confrontée à la crise sanitaire mondiale de la COVID-19 qualifiée de pandémie par l'Organisation Mondiale de la Santé.

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

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

Toutefois, compte tenu de la dégradation de la situation sanitaire à l'issue de la période estivale, certaines de nos activités ont dû, une nouvelle fois, être arrêtées.

Ce combat contre cette pandémie requérant la mobilisation de toutes et de tous, je souhaiterais, en ma qualité de représentant légal de la société, saluer l'implication et le respect de l'ensemble des mesures sanitaires prises contre l'épidémie de la COVID-19 dont la société et ses équipes ont fait preuve tout au long de cet exercice.

Par ailleurs, nous vous rappelons qu'au cours de l'exercice la dénomination sociale de la société a été modifiée. Vous avez adopté comme dénomination sociale « ABCIS SERRES CASTET BY AUTOSPHERE » en lieu et place de « SOCIETE D'EXPLOITATION DU GARAGE LACOSTE ». Les statuts et extrait KBIS ont été modifiés en conséquence.

De plus, nous vous rappelons qu'un changement est intervenu quant à la gouvernance de la société.

En effet, depuis le 17 juillet 2020, Monsieur David HEBERT a remplacé en qualité de Président, Monsieur Frédéric JOUBERT, démissionnaire au 16 juillet 2020.

Eu égard à la crise sanitaire de la COVID-19 et des répercussions qu'elle a eues sur la société sans garantie d'une amélioration à court terme, la société EMIL FREY MOTORS FRANCE, agissant en qualité de prestataire de services pour le compte de la société, a définitivement renoncé à percevoir la rémunération prévue au titre de la convention de prestations de services qui les lie.

Étant précisé que le montant de la renonciation porte sur la rémunération due pour les prestations de services réalisées en 2020 dans la limite du résultat courant avant impôts négatif marginal que cette rémunération créerait si elle devait être perçue.

En l'occurrence, la renonciation porte sur la totalité de la rémunération due d'un montant de 39 921,58 euros. Cette renonciation prendra la forme d'un avoir qui sera versé par la société EMIL FREY MOTORS FRANCE à la société sur l'année civile 2021

- Résultat de l'activité :

Au cours de l'exercice soumis à approbation, notre chiffre d'affaires est passé de 4 261 323,33 euros à 3 950 908,25 euros et le résultat net est passé de 50 950,27 euros à - 155 016,34 euros.

- Progrès réalisés ou difficultés rencontrées :

La principale difficulté et non des moindres a été l'apparition de la pandémie de la COVID-19 et les implications qu'elle a eu sur notre activité.

Cette pandémie inédite tant par ses effets que son ampleur, a également été l'occasion d'élaborer et de perfectionner de nouveaux processus internes tenant compte des contraintes sanitaires afin de pouvoir continuer l'exploitation de la société tout en assurant la sauvegarde de la santé de nos collaborateurs par un strict respect des règles sanitaires édictées par le Gouvernement.

- Evolution prévisible et perspectives d'avenir :

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

Sans compter que nous demeurons dans l'incertitude quant au maintien total de l'activité face à l'évolution du virus de la COVID-19 et de ses variants.

Nous demeurons pleinement mobilisés afin d'assurer, en premier lieu, la préservation de la santé de nos équipes par le respect des règles sanitaires (distanciation sociale, port continu du masque, désinfection systématique des lieux, gel hydroalcoolique mis à disposition, prise de température sur la base du volontariat à chaque prise de poste, télétravail...) et en second lieu, le maintien voire le développement de l'activité de la société.

- 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 continuent d'être prises par le gouvernement français afin de limiter la propagation du virus de la COVID-19 et de ses variants (couvre-feu, confinement...).

A 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 société ne possède aucune filiale ou participation au 31 décembre 2020.

➢ 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 2020, le chiffre d'affaires s'est élevé à 3 950 908,25 euros contre 4 261 323,33 euros lors de l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élevait à 11 personnes contre 12 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

La masse salariale, y compris les charges sociales, s'élève à 467 083,01 euros contre 483 440,50 euros lors de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 4 174 103,36 euros contre 4 309 215,06 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort en définitive à - 154 978,84 euros, contre 58 924,77 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de - 37,50 euros, ressort pour l'exercice à - 155 016,34 euros, contre 59 016,77 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel est inexistant sur l'exercice alors qu'il s'élevait à 5 476,82 euros pour l'exercice précédent.

Le montant de l'impôt sur les sociétés est inexistant pour l'exercice clos alors qu'il s'élevait à 13 543,32 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice se solde en définitive par une perte de - 155 016,34 euros. Au cours de l'exercice précédent, le résultat de l'exercice s'était soldé par un bénéfice de 50 950,27 euros.

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

En application des dispositions du Code de commerce, nous vous indiquons en annexe la décomposition, conformément aux modèles établis par l'arrêté du 20 mars 2017 des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

- Proposition d'affectation du résultat :

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un résultat de - 155 016,34 euros qui recevrait l'affectation suivante :

- Au report à nouveau	- 155 016,34 €

Soit un total à affecter de	**- 155 016,34 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 876 834,97 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

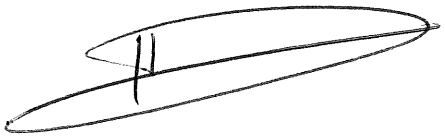
Il n'existe aucune convention visée à l'article L227-10 du Code de commerce.

➢ 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 14 mai 2021

Le Président
Monsieur David HEBERT



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

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

ABCIS SERRES CASTET by autosphere S.A.S.

(anciennement Société d'exploitation du Garage Lacoste S.A.S.)

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020
ABCIS SERRES CASTET by autosphere S.A.S.
(anciennement Société d'exploitation du Garage Lacoste S.A.S.)
Route de Bordeaux - ZAC Lartiguet, 64121 Serres Castet

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

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

ABCIS SERRES CASTET by autosphere S.A.S.
(anciennement Société d'exploitation du Garage Lacoste S.A.S.)

Siège social : Route de Bordeaux - ZAC Lartiguet, 64121 Serres Castet
Capital social : €. 178 272

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Associé unique de la société ABCIS SERRES CASTET by autosphere S.A.S.
(anciennement Société d'exploitation du Garage Lacoste 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 SERRES CASTET by autosphere S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

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

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

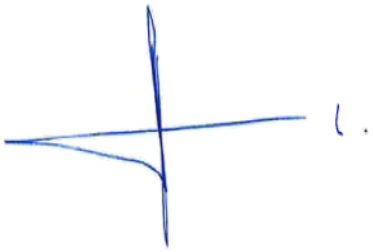
Paris La Défense, le 27 mai 2021

KPMG S.A.

Nahid Sheikhalishahi
Associée

Paris, le 27 mai 2021

Rsa



Arnaud Devoucoux
Associé

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 880	5 880		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*5 880*	*5 880*		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	187 999	136 031	51 968	59 644
Installations techniques, matériel et outillage industriels	196 297	184 697	11 600	14 759
Autres immobilisations corporelles	76 211	58 646	17 565	9 842
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*460 507*	*379 374*	*81 133*	*84 245*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 080		19 080	19 080
Total immobilisations financières	*19 080*		*19 080*	*19 080*
ACTIF IMMOBILISE	**485 466**	**385 254**	**100 212**	**103 325**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	4 286		4 286	7 032
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	541 799	34 953	506 846	600 715
Total des stocks	*546 085*	*34 953*	*511 133*	*607 747*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	633 793		633 793	
Clients et comptes rattachés	537 445	12 549	524 896	286 768
Autres créances	205 318		205 318	946 483
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*1 376 556*	*12 549*	*1 364 007*	*1 233 251*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	19 004		19 004	43 966
Total disponibilités et divers	*19 004*		*19 004*	*43 966*
ACTIF CIRCULANT	**1 941 646**	**47 502**	**1 894 144**	**1 884 963**
Charges constatées d'avance	6 347		6 347	6 117
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 433 459**	**432 755**	**2 000 703**	**1 994 405**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2020	2019
Capital social ou individuel	Dont versé :	178 272	178 272	178 272
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			17 827	17 827
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées			712 109	712 109
Autres réserves			71 526	71 526
Report à nouveau			52 117	1 167
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(155 016)**	**50 950**
		Total situation nette	*876 835*	*1 031 851*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**876 835**	**1 031 851**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			6 443	8 552
Provisions pour charges			623	
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**7 066**	**8 552**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			21 600	
		Total dettes financières	*21 600*	
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			140 001	60 636
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			780 853	696 989
Dettes fiscales et sociales			134 569	101 974
		Total dettes d'exploitation	*1 055 423*	*859 599*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			39 779	94 403
		Total dettes diverses	*39 779*	*94 403*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**1 116 802**	**954 001**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**2 000 703**	**1 994 405**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	3 570 411		3 570 411	3 676 604
Production vendue : - biens	2 627		2 627	3 179
Production vendue : - services	377 870		377 870	581 541
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**3 950 908**		**3 950 908**	**4 261 323**
Production stockée			(2 745)	1 970
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			70 457	104 667
Autres produits (1) (11)			504	179
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**4 019 125**	**4 368 140**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			3 037 857	3 520 432
Variation de stock (marchandises)			95 064	(381 509)
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)			460 787	553 409
Total charges externes			*3 593 707*	*3 692 332*
Impôts, taxes et versements assimilés			**32 903**	**20 241**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			331 082	359 083
Charges sociales (10)			136 001	124 358
Total charges de personnel			*467 083*	*483 441*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			19 189	23 805
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			48 352	86 687
Dotations aux provisions pour risques et charges			623	
Total dotations d'exploitation			*68 164*	*110 492*
Autres charges (12)			12 246	2 710
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**4 174 103**	**4 309 215**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(154 979)**	**58 925**
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)				92
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				**92**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			38	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**38**	
RESULTAT FINANCIER			**(38)**	**92**
RESULTAT COURANT			**(155 016)**	**59 017**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		13 341
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**13 341**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		7 864
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**7 864**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**5 477**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		13 543
TOTAL DES PRODUITS	**4 019 125**	**4 381 573**
TOTAL DES CHARGES	**4 174 141**	**4 330 622**
BENEFICE ou PERTE	**(155 016)**	**50 950**

(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 23 327
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 2 000 703 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (155 016) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 14 mai 2021.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

- continuité de l'exploitation,

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

- indépendance des exercices,

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

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

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice, la dénomination sociale de la société a été modifiée. La société a adopté comme dénomniation sociale "ABCIS SERRES CASTET by autosphère" en lieu et place de "SOCIETE D'EXPLOITATION DU GARAGE LACOSTE". Les statuts et extrait KBIS ont été modifiés en conséquence.

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

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

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

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

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

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

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

Le montant de la renonciation, soit 39 921,58 €, porte sur la rémunération due pour les prestations de services réalisées en 2020 dans la limite du RCAI négatif marginal que cette rémunération créerait si elle devait être perçue.

Evènements postérieurs à la clôture

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

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

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

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles représentent pour l'essentiel des logiciels amortis sur une durée de un à trois ans.

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

Stocks

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

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

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

Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Les risques de non-recouvrement font

l'objet de dépréciations appropriées et déterminées de manière individualisée ou sur la base de critères d'ancienneté.

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Provision pour engagement de reprise :

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

Autres provisions pour risques et charges :

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

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 880		
Total immobilisations incorporelles	**5 880**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	187 999		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	193 525		2 772
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport	20 875		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	42 032		13 304
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**444 431**		**16 076**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	19 080		
Total immobilisations financières	**19 080**		
TOTAL GENERAL	**469 390**		**16 076**

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 880	
Total immobilisations incorporelles			**5 880**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			187 999	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			196 297	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport			20 875	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			55 336	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles			**460 507**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			19 080	
Total immobilisations financières			**19 080**	
TOTAL GENERAL			**485 466**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	5 880			5 880
Total immobilisations incorporelles	**5 880**			**5 880**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	128 355	7 677		136 031
Installations techniques, matériel et outillage indust.	178 766	5 931		184 697
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	20 875			20 875
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 190	5 581		37 771
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**360 185**	**19 189**		**379 374**
TOTAL GENERAL	**366 065**	**19 189**		**385 254**

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

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

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2020
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients	8 552	6 443			8 552	6 443
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*8 552*	*6 443*			*8 552*	*6 443*
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		623				623
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**8 552**	**7 066**			**8 552**	**7 066**
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	36 148	34 953			36 148	34 953
Sur comptes clients	8 023	6 956			2 430	12 549
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**44 171**	**41 909**			**38 578**	**47 502**
TOTAL GENERAL	**52 723**	**48 975**			**47 130**	**54 568**
Dont dotations et reprises d'exploitation		48 975			47 130	
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	19 080		19 080	19 080
Total actif immobilisé	*19 080*		*19 080*	*19 080*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	8 740	8 740		6 605
Autres créances clients	528 705	528 705		288 186
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	43 578	43 578		53 213
Autres impôts, taxes et versements assimilés	25 414	25 414		34 097
Divers				
Groupe et associés (2)	61 503	61 503		168 197
Débiteurs divers	74 823	74 823		690 975
Total actif circulant	*742 763*	*742 763*		*1 241 274*
Charges constatées d'avance	6 347	6 347		6 117
TOTAL DES CREANCES	**768 189**	**749 110**	**19 080**	**1 266 470**
(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					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	780 853	780 853			696 989
Personnel et comptes rattachés	41 404	41 404			45 401
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 564	68 564			32 344
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	14 081	14 081			22 049
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	10 520	10 520			2 180
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	21 600	21 600			
Autres dettes	39 779	39 779			94 403
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**976 801**	**976 801**			**893 366**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	33 566	81 271
Autres créances	66 641	242 638
Total créances	*100 207*	*323 910*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**100 207**	**323 910**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		60 636
Total dettes financières		*60 636*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 200	133 920
Dettes fiscales et sociales	55 578	58 065
Total dettes d'exploitation	*86 778*	*191 986*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**86 778**	**252 621**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	6 347	6 117
Total charges d'exploitation	*6 347*	*6 117*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**6 347**	**6 117**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**6 347**	**6 117**

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

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**6 347**	**6 117**

© 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	7 428			7 428	24,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**7 428**			**7 428**	

© 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	980 901
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	50 950
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 031 851
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**	**1 031 851**
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	(155 016)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**876 835**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(155 016)**
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)**	**(155 016)**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	3 570 411		3 570 411	3 676 604		3 676 604	-2,89 %
Prestation de services	377 870		377 870	581 541		581 541	-35,02 %
Production vendue de biens	2 627		2 627	3 179		3 179	-17,36 %
TOTAL	**3 950 908**		**3 950 908**	**4 261 323**		**4 261 323**	**-7,28 %**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
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		7 864
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés		*7 864*
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		**7 864**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		13 341
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif		*13 341*
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		**13 341**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	72 580					72 580
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**72 580**					**72 580**

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		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité		
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles		
PROVISION ENGAGEMENT DE REPRISE VEHICULES	623	165
TOTAL	**623**	**165**

Total des déficits reportables	154 384	40 912
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2020

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise	4
Employés et techniciens	7
Autres : Apprentis	
TOTAL	**11**

© 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