RCS : NIMES
Code greffe : 3003

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 01467
Numéro SIREN : 491 761 896
Nom ou dénomination : ABCIS LES ANGLES by autosphere

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2021 sous le numéro de dépôt B2021/014035

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL
le cogérant

Comptes annuels

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

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

ABCIS LES ANGLES BY AUTOSPHERE

540 Avenue de la 2ème Division Blindée 30133 LES ANGLES

Code Siret : 49176189600019 - APE :4520A

Sommaire

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 1
Bilan Actif 2
Bilan Passif 3
Compte de résultat (en liste) 4
Compte de résultat (suite) 5

ANNEXE 6
Règles et méthodes comptables 7
Immobilisations 11
Amortissements 12
Provisions 13
Créances et dettes 14
Produits à recevoir 15
Charges à payer 16
Charges et produits constatés d'avance 17
Composition du capital social 18
Variations des capitaux propres 19
Fonds commercial 20
Ventilation du chiffre d'affaires 21
Répartition de l'Impôt sur les bénéfices 22
Effectif moyen 23
Identité des sociétés mères consolidant la société 24

ETATS DE GESTION 25
Soldes intermédiaires de gestion 26
Calcul de la variation du fonds de roulement net global 27
Utilisation de la variation du fonds de roulement net global 28

DETAIL DES COMPTES 29

ETATS FISCAUX 30

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	5 385	5 385		
Fonds commercial (1)	250 000		250 000	250 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*255 385*	*5 385*	*250 000*	*250 000*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	78 766	27 623	51 143	54 922
Installations techniques, matériel et outillage industriels	122 893	97 766	25 127	31 382
Autres immobilisations corporelles	184 114	80 525	103 589	34 481
Immobilisations en cours				3 000
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*385 773*	*205 914*	*179 859*	*123 785*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 600		9 600	9 600
Total immobilisations financières	*9 600*		*9 600*	*9 600*
ACTIF IMMOBILISE	**650 758**	**211 299**	**439 459**	**383 385**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	5 194		5 194	9 029
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	136 351	7 111	129 240	93 259
Total des stocks	*141 545*	*7 111*	*134 434*	*102 288*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	60 258		60 258	
Clients et comptes rattachés	175 491	25 928	149 563	188 896
Autres créances	281 953		281 953	146 989
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*517 703*	*25 928*	*491 775*	*335 886*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	238		238	392
Total disponibilités et divers	*238*		*238*	*392*
ACTIF CIRCULANT	**659 486**	**33 039**	**626 447**	**438 565**
Charges constatées d'avance	6 717		6 717	2 937
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 316 962**	**244 339**	**1 072 623**	**824 887**

(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 :	250 000	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			75 955	70 731
Report à nouveau			143 362	44 099
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**65 341**	**104 488**
		Total situation nette	*534 658*	*469 317*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**534 658**	**469 317**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			84 765	3 184
Emprunts et dettes financières divers			8	8
		Total dettes financières	*84 773*	*3 192*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				2 156
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			325 141	274 424
Dettes fiscales et sociales			77 317	71 993
		Total dettes d'exploitation	*402 458*	*348 573*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			50 734	3 805
		Total dettes diverses	*50 734*	*3 805*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**537 965**	**355 569**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**1 072 623**	**824 887**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	1 972 819		1 972 819	2 178 670
Production vendue : - biens	3 262		3 262	9 797
Production vendue : - services	513 935		513 935	553 858
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 490 016**		**2 490 016**	**2 742 325**
Production stockée			(3 835)	(47)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			47 623	36 556
Autres produits (1) (11)			(216)	2 731
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**2 533 589**	**2 781 566**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			1 690 862	1 840 335
Variation de stock (marchandises)			(35 835)	(20 202)
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)			385 497	389 741
Total charges externes			*2 040 524*	*2 209 874*
Impôts, taxes et versements assimilés			**18 404**	**19 861**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			231 763	281 697
Charges sociales (10)			85 930	87 521
Total charges de personnel			*317 694*	*369 218*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			30 773	20 358
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			33 039	45 720
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			*63 813*	*66 078*
Autres charges (12)			1 729	12 012
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**2 442 163**	**2 677 042**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**91 426**	**104 523**
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)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			479	36
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**479**	**36**
RESULTAT FINANCIER			**(479)**	**(36)**
RESULTAT COURANT			**90 946**	**104 488**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	25 606	
TOTAL DES PRODUITS	**2 533 589**	**2 781 566**
TOTAL DES CHARGES	**2 468 248**	**2 677 078**
BENEFICE ou PERTE	**65 341**	**104 488**

(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 479
(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 1 903
(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 1 072 623 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 65 341 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 LES ANGLES by autosphere" en lieu et place de "GRANDS GARAGES DE PROVENCE - GARAGE CENTRAL". 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.

Evènements postérieurs à la clôture

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

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

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

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

Immobilisations corporelles	Durée d'amortissement
Installations techniques, matériels outillages	5 à 10 ans
Installations générales 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.

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 2020, 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	255 385		
Total immobilisations incorporelles	**255 385**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	78 766		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	122 020		873
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	61 441		71 456
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	35 948		17 519
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 000		
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**301 175**		**89 848**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 600		
Total immobilisations financières	**9 600**		
TOTAL GENERAL	**566 160**		**89 848**

	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			255 385	
Total immobilisations incorporelles			**255 385**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			78 766	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			122 893	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			132 898	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 250	51 217	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 000			
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**3 000**	**2 250**	**385 773**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			9 600	
Total immobilisations financières			**9 600**	
TOTAL GENERAL	**3 000**	**2 250**	**650 758**	

© 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	5 385			5 385
Total immobilisations incorporelles	**5 385**			**5 385**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	23 843	3 779		27 623
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	90 638	7 128		97 766
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	36 268	13 170		49 438
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 641	6 696	2 250	31 087
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**177 391**	**30 773**	**2 250**	**205 914**
TOTAL GENERAL	**182 776**	**30 773**	**2 250**	**211 299**

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						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
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						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
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	7 257	7 111			7 257	7 111
Sur comptes clients	38 463	25 928			38 463	25 928
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**45 720**	**33 039**			**45 720**	**33 039**
TOTAL GENERAL	**45 720**	**33 039**			**45 720**	**33 039**
Dont dotations et reprises d'exploitation		33 039			45 720	
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	9 600		9 600	9 600
Total actif immobilisé	*9 600*		*9 600*	*9 600*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	4 862	4 862		4 862
Autres créances clients	170 630	170 630		222 497
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	434	434		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	16 332	16 332		22 580
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	240 403	240 403		65 430
Débiteurs divers	24 783	24 783		58 979
Total actif circulant	*457 445*	*457 445*		*374 348*
Charges constatées d'avance	6 717	6 717		2 937
TOTAL DES CREANCES	**473 762**	**464 162**	**9 600**	**386 885**
(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	84 765	84 765			3 184
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	325 141	325 141			274 424
Personnel et comptes rattachés	27 454	27 454			16 780
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 514	24 514			20 865
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	16 677	16 677			19 911
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	8 672	8 672			14 437
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	8	8			8
Autres dettes	50 734	50 734			3 805
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**537 965**	**537 965**			**353 413**
(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	26 869	30 497
Autres créances	11 405	26 999
Total créances	*38 274*	*57 496*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**38 274**	**57 496**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 165	100 343
Dettes fiscales et sociales	40 846	24 191
Total dettes d'exploitation	*119 011*	*124 534*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**119 011**	**124 534**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	6 717	2 937
Total charges d'exploitation	*6 717*	*2 937*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**6 717**	**2 937**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**6 717**	**2 937**

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	**6 717**	**2 937**

© 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	2 500			2 500	100,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**2 500**			**2 500**	

© 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	364 830
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	104 488
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	469 317
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**	**469 317**
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	65 341
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**534 658**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**65 341**
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)**	**65 341**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

Eléments	Valeurs brutes	Amort./Provis.	Valeurs nettes
Eléments achetés			0
FONDS DE COMMERCE	250 000		250 000
TOTAL	**250 000**	**0**	**250 000**

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	1 972 819		1 972 819	2 178 670		2 178 670	-9,45 %
Prestation de services	513 935		513 935	553 858		553 858	-7,21 %
Production vendue de biens	3 262		3 262				
TOTAL	**2 490 016**		**2 490 016**	**2 732 528**		**2 732 528**	**-8,88 %**

© Invoke - Tableau annexe

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Libéllé	Résultat avant impôt	Impôts dus	Crédits/Réductions d'impôt	IS liés aux redressements fiscaux	Contribution sur l'IS 3,3%	Résultat net après impôt
+ Résultat courant	90 946	25 605	0	0	0	65 341
+ Résultat exceptionnel	0	0	0	0	0	0
- Participation des salariés	0	0	0	0	0	0
Résultat comptable	90 946	25 605	0	0	0	65 341

EFFECTIF AU : 31/12/2020

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise	1
Employés et techniciens	6
Autres : Apprentis	1
TOTAL	**9**

© 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

ABCIS LES ANGLES by autosphere

Société en Nom Collectif au capital de 250 000 euros
Siège social : 540 Avenue de la 2ème Div Blindée - 30133 LES ANGLES
RCS NIMES 491 761 896

PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MAI 2021

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

Les Associés de la société en nom collectif ABCIS LES ANGLES by autosphere, au capital de 250 000 € divisé en 2 500 parts sociales, se sont réunis par visioconférence eu égard l'apparition et la propagation de l'épidémie de Covid-19, sur convocation de la Gérance.

Les Associés ont été informés des mesures sanitaires et des consignes gouvernementales en vigueur à respecter concernant la lutte contre la propagation de l'épidémie de la Covid-19.

L'assemblée est présidée par David HEBERT, Cogérant.

Le Président de séance constate que l'ensemble des Associés, présents ou représentés, réunit l'intégralité des parts sociales composant le capital social de la société, à savoir :

- **ABCIS PROVENCE by autosphere,**
  Deux mille quatre cent quatre-vingt-dix-neuf parts sociales, ci.....2 499 parts sociales

- **EMIL FREY MOTORS France,**
  Une part sociale, ci ..... 1 part sociale

  TOTAL égale au nombre de parts sociales composant le capital, ci.....2 500 parts sociales

Monsieur David HEBERT, Gérant, déclare que l'Assemblée est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président de séance met ensuite à la disposition des associés

- le rapport établi par la gérance,
- l'inventaire et les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe),
- le texte des résolutions.

Il rappelle ensuite que l'assemblée des associés est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion de la gérance pour l'exercice clos le 31 décembre 2020,
- Approbation des comptes annuels, affectation et répartition du résultat de cet exercice,
- Quitus à la gérance,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités,

Puis il donne lecture du rapport de la Gérance.

Enfin, le Président de séance déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant plus la parole, le Président de séance met aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour.

PREMIÈRE RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance, 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.

Elle donne à la Gérance quitus de sa gestion.

Conformément à l'article 223 quater du code général des impôts, l'Assemblée Générale constate qu'aucune dépense et charge visée à l'article 39-4 dudit code n'a été réalisée

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des votants.

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale propose d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à 65 658 euros :

- Au report à nouveau	65 340,59 €
Soit un total à affecter de	**65 340,59 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 534 657,81 euros.

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

Année	Montant du dividende
Au 31 décembre 2019	Néant
Au 31 décembre 2018	7,96 € par part sociale
Au 31 décembre 2017	5,76 € par part sociale

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des votants.

TROISIÈME RÉSOLUTION

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

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des votants.

****

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant la parole, le président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il est dressé le présent procès-verbal signé par le Président et l'ensemble des associés valant feuille de présence

Le Président de séance,
Monsieur David HEBERT

Les Associés

Pour la société ABCIS PROVENCE by autosphere
Le Gérant
Monsieur David HEBERT

Pour la société EMIL FREY MOTORS France
Le Président
Monsieur Hervé MIRALLES