COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	90 880 561	609	90 881 170	102 306 343
Production vendue : - biens	62 192	772	62 964	67 656
Production vendue : - services	7 849 662		7 849 662	6 806 444
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**98 792 415**	**1 381**	**98 793 796**	**109 180 442**
Production stockée			242 378	36 163
Production immobilisée			621	
Subventions d'exploitation			56 242	51 334
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			2 166 687	1 746 833
Autres produits (1) (11)			3 001	17 964
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**101 262 724**	**111 032 736**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			84 531 521	86 507 727
Variation de stock (marchandises)			(1 765 148)	6 954 517
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			7 268 586	6 863 669
Total charges externes			*90 034 959*	*100 325 913*
Impôts, taxes et versements assimilés			**564 931**	**619 338**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 466 272	5 869 894
Charges sociales (10)			2 465 779	2 368 147
Total charges de personnel			*8 932 051*	*8 238 041*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			377 392	446 695
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			755 464	1 042 368
Dotations aux provisions pour risques et charges			711 850	628 661
Total dotations d'exploitation			*1 844 706*	*2 117 724*
Autres charges (12)			252 765	40 879
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**101 629 411**	**111 341 894**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(366 687)**	**(309 158)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			12 860	18 080
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			143	2 680
Reprises sur provisions et transferts de charges			23 316	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**36 320**	**20 760**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				23 316
Intérêts et charges assimilées (6)			300 716	207 124
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**300 716**	**230 440**
RESULTAT FINANCIER			**(264 396)**	**(209 680)**
RESULTAT COURANT			**(631 083)**	**(518 838)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 662	
Reprises sur provisions et transferts de charges	718 929	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**723 591**	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	32 869	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 713	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**34 582**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**689 009**	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	461 251	
TOTAL DES PRODUITS	**102 022 635**	**111 053 496**
TOTAL DES CHARGES	**102 425 960**	**111 572 334**
BENEFICE ou PERTE	**(403 325)**	**(518 838)**

(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 12 860
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 203 335
(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 508 747
(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 31/12/2022 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 49 197 192 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (403 325) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 15 juin 2023.

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

L'associé unique décide de transformer la Société en société par actions simplifiée à compter du 31 mai 2022. Cette transformation, régulièrement effectuée, n'entraînera pas la création d'une personne morale nouvelle. La dénomination de la Société, son objet, sa durée et son siège social ne sont pas modifiés.

Un conflit armé s'est fait jour le 24 février 2022 entre l'Ukraine et la Russie. Ce conflit a impacté le marché européen à deux niveaux ; D'une part, certaines usines des constructeurs sont situées en Ukraine et leur arrêt a généré des retards de production des véhicules neufs.

D'autre part, le retrait partiel des chauffeurs Ukrainiens a contribué à la pénurie de capacité logistique en Europe et donc contribué à l'accumulation des véhicules neufs sur les parcs des constructeurs.
Au 31 décembre 2022 nous constatons que 12 878 K€ de véhicules ont été facturés par les constructeurs à la société mais non livrés.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

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

Stocks

Les stocks de matières premières sont évalués à leur coût d'achat suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des matières premières comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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 2018, 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 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	523 274		
Total immobilisations incorporelles	**523 274**		
Immobilisations corporelles			
Terrains	1 220		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	2 936 049		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 784 215		32 069
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	85 618		184 448
- Matériel de transport	157 106		17 910
- Matériel de bureau et mobilier informatique	893 856		30 718
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			54 986
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**5 858 063**		**320 131**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	3 253 597		15 776
Autres titres immobilisés	242 961		
Prêts et autres immobilisations financières	116 117		474
Total immobilisations financières	**3 612 674**		**16 250**
TOTAL GENERAL	**9 994 011**		**336 381**

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			523 274	
Total immobilisations incorporelles			**523 274**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			1 220	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui		83 014	2 853 035	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		3 449	1 812 834	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			270 067	
- Matériel de transport		35 046	139 971	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		178 077	746 496	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			54 986	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		**299 587**	**5 878 608**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			3 269 373	
Autres titres immobilisés			242 961	
Prêts et autres immobilisations financières	3 279		113 312	
Total immobilisations financières	**3 279**		**3 625 646**	
TOTAL GENERAL	**3 279**	**299 587**	**10 027 528**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	19 200			19 200
Total immobilisations incorporelles	**19 200**			**19 200**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 161 509	182 105	82 055	2 261 559
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 357 246	114 796	3 449	1 468 593
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	11 909	18 153		30 063
- Matériel de transport	71 538	18 459	35 046	54 951
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	800 865	43 878	177 324	667 420
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**4 403 068**	**377 392**	**297 874**	**4 482 585**
TOTAL GENERAL	**4 422 268**	**377 392**	**297 874**	**4 501 785**

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 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	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 2022
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	470 675	31 000			462 675	39 000
Provisions pour garanties données aux clients	34 951	95 973			35 896	95 028
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*505 626*	*126 973*			*498 571*	*134 028*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts	718 929				718 929	
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	*718 929*				*718 929*	
Autres provisions pour risques et charges	163 086	677 172			163 086	677 172
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 387 641**	**804 146**			**1 380 586**	**811 201**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	23 316				23 316	
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	898 704	583 201			882 754	599 150
Sur comptes clients	142 362	60 340			113 529	89 173
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 064 382**	**643 541**			**1 019 599**	**688 323**
TOTAL GENERAL	**2 452 023**	**1 447 686**			**2 400 185**	**1 499 524**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 467 314			1 657 940	
Dont dotations et reprises financières					23 316	
Dont dotations et reprises exceptionnelles					718 929	
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)				3 279
Autres immobilisations financières	113 312		113 312	112 838
Total actif immobilisé	*113 312*		*113 312*	*116 117*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	104 159	104 159		42 605
Autres créances clients	6 078 647	6 078 647		5 593 076
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	24 090	24 090		1 274
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 309	9 309		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 838 226	1 838 226		979 562
Autres impôts, taxes et versements assimilés	17 519	17 519		13 520
Divers				
Groupe et associés (2)	6	6		6
Débiteurs divers	2 417 890	2 417 890		2 791 718
Total actif circulant	*10 489 846*	*10 489 846*		*9 421 761*
Charges constatées d'avance	12 399 762	12 399 762		20 399
TOTAL DES CREANCES	**23 002 920**	**22 889 608**	**113 312**	**9 558 276**

(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	253 061	253 061			581 508
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 700 000		1 700 000		1 900 000
Fournisseurs et comptes rattachés	26 143 736	26 143 736			14 671 158
Personnel et comptes rattachés	772 179	772 179			646 609
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	579 661	579 661			532 243
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	539 004	539 004			533 205
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	254 694	254 694			359 304
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	12 756 291	12 756 291			6 097 657
Autres dettes	75 411	75 411			93 810
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	47 156	47 156			23 896
TOTAL DES DETTES	**43 121 195**	**41 421 195**	**1 700 000**		**25 439 390**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	200 000
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 236 838	1 064 645
Autres créances	2 015 591	2 392 666
Total créances	*3 252 429*	*3 457 311*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**3 252 429**	**3 457 311**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 599 253	647 257
Dettes fiscales et sociales	1 070 661	880 614
Total dettes d'exploitation	*2 669 915*	*1 527 871*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 995	30 614
Total dettes diverses	*18 995*	*30 614*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**2 688 909**	**1 558 485**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	12 399 762	20 399
Total charges d'exploitation	*12 399 762*	*20 399*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**12 399 762**	**20 399**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**12 399 762**	**20 399**

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	47 156	23 896
Total produits d'exploitation	*47 156*	*23 896*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**47 156**	**23 896**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**47 156**	**23 896**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**12 352 606**	**(3 497)**

© 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	17 103			17 103	153,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**17 103**			**17 103**	

© 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	5 755 246
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(518 838)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 236 408
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**	**5 236 408**
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	(403 325)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**4 833 083**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(403 325)**
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)**	**(403 325)**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

Eléments	Valeurs brutes	Amort./Provis.	Valeurs nettes
FONDS DE COMMERCE PEUGEOT (Tours : 365 878 € ; Chinon : 12 196 €)	378 074	0	378 074
FONDS DE COMMERCE PEUGEOT "COM 9"	26 000	0	26 000
FONDS DE COMMERCE PEUGEOT "LA GALOCHERIE"	100 000	0	100 000
TOTAL	**504 074**	**0**	**504 074**

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	90 880 561	609	90 881 170	102 306 343		102 306 343	-11,17%
Prestation de services	7 849 662		7 849 662	6 806 444		6 806 444	15,33%
Production vendue de biens	62 192	772	62 964	67 656		67 656	-6,93%
TOTAL	**98 792 415**	**1 381**	**98 793 796**	**109 180 442**		**109 180 442**	**-9,51%**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
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	32 869	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*32 869*	
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	1 713	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	*1 713*	
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	**34 582**	

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
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	4 662	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	*4 662*	
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	**718 929**	
TOTAL	**723 591**	

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	15 831 849					15 831 849
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**15 831 849**					**15 831 849**

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	27 845	6 961
Contribution sociale de solidarité	116 074	29 019
Taxes sur les surfaces commerciales	71 615	17 904
Provisions pour risques et charges	236 739	59 185
Provisions pour dépréciation des stocks	386 623	96 656
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	**838 896**	**209 724**

Total des déficits reportables	2 508 873	627 218
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	27
Agents de maîtrise	44
Employés et techniciens	120
Autres :	
Apprentis	3
TOTAL	194

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

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

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
ABCIS CHATEAUROUX BY AUT	1 047 000	(315 292)	100	3 181 045	3 181 045			27 743 899	95 302	0

© Invoke - Tableau annexe

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2022 au 31/12/2022

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Le Président
Monsieur David HEBERT

ABCIS TOURAINE by autosphere

215 Boulevard Charles de Gaulle 37540 SAINT CYR SUR LOIRE

Code Siret : 32065301700014 - APE :4511Z

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
Charges exceptionnelles 22
Produits exceptionnels 23
Engagements financiers 24
Accroissement et allègement de la dette d'impôt 25
EFFECTIF MOYEN 26
Identité des sociétés mères consolidant la société 27
Tableau des filiales et participations 28

ETATS DE GESTION 29
Soldes intermédiaires de gestion 30

Calcul de la variation du fonds de roulement net global 31
Utilisation de la variation du fonds de roulement net global 32

DETAIL DES COMPTES 33

ETATS FISCAUX 34

Bilan et Compte de résultat

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	19 200	19 200		
Fonds commercial (1)	504 074		504 074	504 074
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*523 274*	*19 200*	*504 074*	*504 074*
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 220		1 220	1 220
Constructions	2 853 035	2 261 559	591 476	774 540
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 812 834	1 468 593	344 241	426 968
Autres immobilisations corporelles	1 156 534	752 433	404 100	252 267
Immobilisations en cours	54 986		54 986	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*5 878 608*	*4 482 585*	*1 396 023*	*1 454 996*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 269 373		3 269 373	3 230 281
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	242 961		242 961	242 961
Prêts				3 279
Autres immobilisations financières	113 312		113 312	112 838
Total immobilisations financières	*3 625 646*		*3 625 646*	*3 589 358*
ACTIF IMMOBILISE	**10 027 528**	**4 501 785**	**5 525 742**	**5 548 427**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				(15 950)
En cours de production de services	442 782	16 817	425 965	216 354
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	19 557 376	582 333	18 975 043	16 909 477
Total des stocks	*20 000 158*	*599 150*	*19 401 008*	*17 109 881*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 117 248		1 117 248	428 768
Clients et comptes rattachés	6 182 806	89 173	6 093 633	5 493 319
Autres créances	4 307 040		4 307 040	3 786 080
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*11 607 094*	*89 173*	*11 517 921*	*9 708 167*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	352 758		352 758	5 890
Total disponibilités et divers	*352 758*		*352 758*	*5 890*
Charges constatées d'avance	12 399 762		12 399 762	20 399
ACTIF CIRCULANT	**31 960 011**	**688 323**	**31 271 687**	**26 823 938**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**54 387 300**	**5 190 108**	**49 197 192**	**32 392 765**

(1) dont droit au bail	100 000
(2) dont part à moins d'un an	
(3) dont part à plus d'un an	

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2022	2021
Capital social ou individuel	Dont versé :	2 616 759	2 616 759	2 616 759
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			839 485	839 485
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			39 969	39 969
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			4 204 328	4 204 328
Report à nouveau			(2 464 134)	(1 945 296)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(403 325)**	**(518 838)**
		Total situation nette	*4 833 083*	*5 236 408*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**4 833 083**	**5 236 408**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			574 462	505 626
Provisions pour charges			236 739	882 015
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**811 201**	**1 387 641**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			253 061	581 508
Emprunts et dettes financières divers			14 456 291	7 997 657
		Total dettes financières	*14 709 353*	*8 579 165*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			431 714	329 325
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			26 143 736	14 671 158
Dettes fiscales et sociales			2 145 539	2 071 361
		Total dettes d'exploitation	*28 720 989*	*17 071 845*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			75 411	93 810
		Total dettes diverses	*75 411*	*93 810*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			47 156	23 896
		DETTES	**43 552 908**	**25 768 716**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**49 197 192**	**32 392 765**

© Invoke - Tableau annexe

ABCIS TOURAINE by autosphere

Société par Actions Simplifiée à associé unique
au capital de 2 616 759,00 euros
Siège social : 215 Boulevard Charles de Gaulle – 37540 SAINT-CYR-SUR-LOIRE
RCS TOURS 320 653 017

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 30 JUIN 2023

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

Le soussigné Monsieur Hervé MIRALLES, agissant en qualité de représentant de la société EMIL FREY MOTORS FRANCE, Associée Unique de la société ABCIS TOURAINE by autosphere, Société par Actions Simplifiée à Associé Unique, au capital de 2 616 759,00 euros, est présent dans les locaux administratifs situés 12 Boulevard René Descartes – 86360 CHASSENEUIL-DU-POITOU.

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

L'Associé Unique,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Président de la société ABCIS TOURAINE 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 2022 ; 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 Hervé MIRALLES représentant la société EMIL FREY MOTORS FRANCE, Associé Unique, a pris connaissance des rapports 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 2022, 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.

PREMIÈRE DÉCISION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président 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 2022, 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.

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à – 403 325,05 euros de la manière suivante :

- Au report à nouveau	- 403 325,05 €

Soit un total à affecter de	**- 403 324,05 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 4 833 082,71 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.

TROISIÈME DÉCISION

L'Associé Unique approuve les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce passées avec la société au cours de l'exercice écoulé, telles que décrites dans l'annexe jointe.

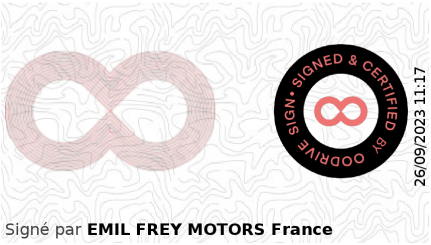
QUATRIÈME DÉCISION

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

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



Signé par **Hervé MIRALLES**



Signé par **EMIL FREY MOTORS France**

oodrive sign

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

www.oodrive-sign.com

eIDAS

ETSI

LE DOCUMENT EST ÉLECTRONIQUEMENT SIGNÉ ET CERTIFIÉ PAR OODRIVE_SIGN

Le dossier est un original électronique ayant une valeur probatoire

IL EST ENREGISTRÉ SOUS LA RÉFÉRENCE

164868bb9524b9d0f8ac
ea4153ff801a00520d2a

DIGITAL SIGNATURE AUTHORITY'S SEAL

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

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

ABCIS TOURAINE by autosphere S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
ABCIS TOURAINE by autosphere S.A.S.
215, boulevard Charles de Gaulle 37540 SAINT CYR SUR LOIRE

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

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

ABCIS TOURAINE by autosphere S.A.S.

215, boulevard Charles de Gaulle 37540 SAINT CYR SUR LOIRE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associé unique de la société ABCIS TOURAINE by autosphere S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABCIS TOURAINE by autosphere S.A.S., relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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 28 juin 2023

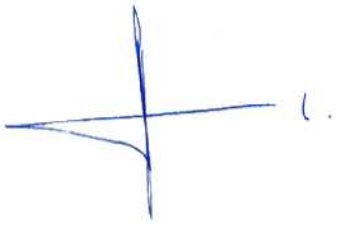
KPMG S.A.



Nahid Sheikhalishahi
Associée

Paris, le 28 juin 2023

Rsa



Arnaud Devoucoux
Associé

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	19 200	19 200		
Fonds commercial (1)	504 074		504 074	504 074
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*523 274*	*19 200*	*504 074*	*504 074*
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 220		1 220	1 220
Constructions	2 853 035	2 261 559	591 476	774 540
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 812 834	1 468 593	344 241	426 968
Autres immobilisations corporelles	1 156 534	752 433	404 100	252 267
Immobilisations en cours	54 986		54 986	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*5 878 608*	*4 482 585*	*1 396 023*	*1 454 996*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 269 373		3 269 373	3 230 281
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	242 961		242 961	242 961
Prêts				3 279
Autres immobilisations financières	113 312		113 312	112 838
Total immobilisations financières	*3 625 646*		*3 625 646*	*3 589 358*
ACTIF IMMOBILISE	**10 027 528**	**4 501 785**	**5 525 742**	**5 548 427**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				(15 950)
En cours de production de services	442 782	16 817	425 965	216 354
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	19 557 376	582 333	18 975 043	16 909 477
Total des stocks	*20 000 158*	*599 150*	*19 401 008*	*17 109 881*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 117 248		1 117 248	428 768
Clients et comptes rattachés	6 182 806	89 173	6 093 633	5 493 319
Autres créances	4 307 040		4 307 040	3 786 080
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*11 607 094*	*89 173*	*11 517 921*	*9 708 167*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	352 758		352 758	5 890
Total disponibilités et divers	*352 758*		*352 758*	*5 890*
Charges constatées d'avance	12 399 762		12 399 762	20 399
ACTIF CIRCULANT	**31 960 011**	**688 323**	**31 271 687**	**26 823 938**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**54 387 300**	**5 190 108**	**49 197 192**	**32 392 765**

(1) dont droit au bail 100 000

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2022	2021
Capital social ou individuel	Dont versé :	2 616 759	2 616 759	2 616 759
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			839 485	839 485
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			39 969	39 969
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			4 204 328	4 204 328
Report à nouveau			(2 464 134)	(1 945 296)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(403 325)**	**(518 838)**
		Total situation nette	*4 833 083*	*5 236 408*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**4 833 083**	**5 236 408**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			574 462	505 626
Provisions pour charges			236 739	882 015
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**811 201**	**1 387 641**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			253 061	581 508
Emprunts et dettes financières divers			14 456 291	7 997 657
		Total dettes financières	*14 709 353*	*8 579 165*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			431 714	329 325
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			26 143 736	14 671 158
Dettes fiscales et sociales			2 145 539	2 071 361
		Total dettes d'exploitation	*28 720 989*	*17 071 845*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			75 411	93 810
		Total dettes diverses	*75 411*	*93 810*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			47 156	23 896
		DETTES	**43 552 908**	**25 768 716**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**49 197 192**	**32 392 765**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	90 880 561	609	90 881 170	102 306 343
Production vendue : - biens	62 192	772	62 964	67 656
Production vendue : - services	7 849 662		7 849 662	6 806 444
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**98 792 415**	**1 381**	**98 793 796**	**109 180 442**
Production stockée			242 378	36 163
Production immobilisée			621	
Subventions d'exploitation			56 242	51 334
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			2 166 687	1 746 833
Autres produits (1) (11)			3 001	17 964
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**101 262 724**	**111 032 736**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			84 531 521	86 507 727
Variation de stock (marchandises)			(1 765 148)	6 954 517
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			7 268 586	6 863 669
Total charges externes			*90 034 959*	*100 325 913*
Impôts, taxes et versements assimilés			**564 931**	**619 338**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 466 272	5 869 894
Charges sociales (10)			2 465 779	2 368 147
Total charges de personnel			*8 932 051*	*8 238 041*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			377 392	446 695
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			755 464	1 042 368
Dotations aux provisions pour risques et charges			711 850	628 661
Total dotations d'exploitation			*1 844 706*	*2 117 724*
Autres charges (12)			252 765	40 879
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**101 629 411**	**111 341 894**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(366 687)**	**(309 158)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			12 860	18 080
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			143	2 680
Reprises sur provisions et transferts de charges			23 316	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**36 320**	**20 760**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				23 316
Intérêts et charges assimilées (6)			300 716	207 124
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**300 716**	**230 440**
RESULTAT FINANCIER			**(264 396)**	**(209 680)**
RESULTAT COURANT			**(631 083)**	**(518 838)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 662	
Reprises sur provisions et transferts de charges	718 929	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**723 591**	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	32 869	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 713	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**34 582**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**689 009**	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	461 251	
TOTAL DES PRODUITS	**102 022 635**	**111 053 496**
TOTAL DES CHARGES	**102 425 960**	**111 572 334**
BENEFICE ou PERTE	**(403 325)**	**(518 838)**

(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 12 860
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 203 335
(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 508 747
(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 31/12/2022 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 49 197 192 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (403 325) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 15 juin 2023.

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

L'associé unique décide de transformer la Société en société par actions simplifiée à compter du 31 mai 2022. Cette transformation, régulièrement effectuée, n'entraînera pas la création d'une personne morale nouvelle. La dénomination de la Société, son objet, sa durée et son siège social ne sont pas modifiés.

Un conflit armé s'est fait jour le 24 février 2022 entre l'Ukraine et la Russie. Ce conflit a impacté le marché européen à deux niveaux ; D'une part, certaines usines des constructeurs sont situées en Ukraine et leur arrêt a généré des retards de production des véhicules neufs.

D'autre part, le retrait partiel des chauffeurs Ukrainiens a contribué à la pénurie de capacité logistique en Europe et donc contribué à l'accumulation des véhicules neufs sur les parcs des constructeurs.
Au 31 décembre 2022 nous constatons que 12 878 K€ de véhicules ont été facturés par les constructeurs à la société mais non livrés.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

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

Stocks

Les stocks de matières premières sont évalués à leur coût d'achat suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des matières premières comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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 2018, 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 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	523 274		
Total immobilisations incorporelles	**523 274**		
Immobilisations corporelles			
Terrains	1 220		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	2 936 049		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 784 215		32 069
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	85 618		184 448
- Matériel de transport	157 106		17 910
- Matériel de bureau et mobilier informatique	893 856		30 718
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			54 986
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**5 858 063**		**320 131**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	3 253 597		15 776
Autres titres immobilisés	242 961		
Prêts et autres immobilisations financières	116 117		474
Total immobilisations financières	**3 612 674**		**16 250**
TOTAL GENERAL	**9 994 011**		**336 381**

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			523 274	
Total immobilisations incorporelles			**523 274**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			1 220	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui		83 014	2 853 035	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		3 449	1 812 834	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			270 067	
- Matériel de transport		35 046	139 971	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		178 077	746 496	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			54 986	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		**299 587**	**5 878 608**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			3 269 373	
Autres titres immobilisés			242 961	
Prêts et autres immobilisations financières	3 279		113 312	
Total immobilisations financières	**3 279**		**3 625 646**	
TOTAL GENERAL	**3 279**	**299 587**	**10 027 528**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	19 200			19 200
Total immobilisations incorporelles	**19 200**			**19 200**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 161 509	182 105	82 055	2 261 559
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 357 246	114 796	3 449	1 468 593
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	11 909	18 153		30 063
- Matériel de transport	71 538	18 459	35 046	54 951
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	800 865	43 878	177 324	667 420
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**4 403 068**	**377 392**	**297 874**	**4 482 585**
TOTAL GENERAL	**4 422 268**	**377 392**	**297 874**	**4 501 785**

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 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	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 2022
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	470 675	31 000			462 675	39 000
Provisions pour garanties données aux clients	34 951	95 973			35 896	95 028
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*505 626*	*126 973*			*498 571*	*134 028*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts	718 929				718 929	
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	*718 929*				*718 929*	
Autres provisions pour risques et charges	163 086	677 172			163 086	677 172
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 387 641**	**804 146**			**1 380 586**	**811 201**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	23 316				23 316	
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	898 704	583 201			882 754	599 150
Sur comptes clients	142 362	60 340			113 529	89 173
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 064 382**	**643 541**			**1 019 599**	**688 323**
TOTAL GENERAL	**2 452 023**	**1 447 686**			**2 400 185**	**1 499 524**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 467 314			1 657 940	
Dont dotations et reprises financières					23 316	
Dont dotations et reprises exceptionnelles					718 929	
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)				3 279
Autres immobilisations financières	113 312		113 312	112 838
Total actif immobilisé	*113 312*		*113 312*	*116 117*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	104 159	104 159		42 605
Autres créances clients	6 078 647	6 078 647		5 593 076
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	24 090	24 090		1 274
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 309	9 309		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 838 226	1 838 226		979 562
Autres impôts, taxes et versements assimilés	17 519	17 519		13 520
Divers				
Groupe et associés (2)	6	6		6
Débiteurs divers	2 417 890	2 417 890		2 791 718
Total actif circulant	*10 489 846*	*10 489 846*		*9 421 761*
Charges constatées d'avance	12 399 762	12 399 762		20 399
TOTAL DES CREANCES	**23 002 920**	**22 889 608**	**113 312**	**9 558 276**
(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	253 061	253 061			581 508
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 700 000		1 700 000		1 900 000
Fournisseurs et comptes rattachés	26 143 736	26 143 736			14 671 158
Personnel et comptes rattachés	772 179	772 179			646 609
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	579 661	579 661			532 243
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	539 004	539 004			533 205
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	254 694	254 694			359 304
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	12 756 291	12 756 291			6 097 657
Autres dettes	75 411	75 411			93 810
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	47 156	47 156			23 896
TOTAL DES DETTES	**43 121 195**	**41 421 195**	**1 700 000**		**25 439 390**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		200 000			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 236 838	1 064 645
Autres créances	2 015 591	2 392 666
Total créances	*3 252 429*	*3 457 311*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**3 252 429**	**3 457 311**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 599 253	647 257
Dettes fiscales et sociales	1 070 661	880 614
Total dettes d'exploitation	*2 669 915*	*1 527 871*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 995	30 614
Total dettes diverses	*18 995*	*30 614*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**2 688 909**	**1 558 485**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	12 399 762	20 399
Total charges d'exploitation	*12 399 762*	*20 399*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**12 399 762**	**20 399**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**12 399 762**	**20 399**

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	47 156	23 896
Total produits d'exploitation	*47 156*	*23 896*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**47 156**	**23 896**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**47 156**	**23 896**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**12 352 606**	**(3 497)**

© 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	17 103			17 103	153,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**17 103**			**17 103**	

© 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	5 755 246
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(518 838)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 236 408
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**	**5 236 408**
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	(403 325)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**4 833 083**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(403 325)**
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)**	**(403 325)**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

Eléments	Valeurs brutes	Amort./Provis.	Valeurs nettes
FONDS DE COMMERCE PEUGEOT (Tours : 365 878 € ; Chinon : 12 196 €)	378 074	0	378 074
FONDS DE COMMERCE PEUGEOT "COM 9"	26 000	0	26 000
FONDS DE COMMERCE PEUGEOT "LA GALOCHERIE"	100 000	0	100 000
TOTAL	**504 074**	**0**	**504 074**

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	90 880 561	609	90 881 170	102 306 343		102 306 343	-11,17%
Prestation de services	7 849 662		7 849 662	6 806 444		6 806 444	15,33%
Production vendue de biens	62 192	772	62 964	67 656		67 656	-6,93%
TOTAL	**98 792 415**	**1 381**	**98 793 796**	**109 180 442**		**109 180 442**	**-9,51%**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
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	32 869	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*32 869*	
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	1 713	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	*1 713*	
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	**34 582**	

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
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	4 662	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	*4 662*	
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	**718 929**	
TOTAL	**723 591**	

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	15 831 849					15 831 849
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**15 831 849**					**15 831 849**

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	27 845	6 961
Contribution sociale de solidarité	116 074	29 019
Taxes sur les surfaces commerciales	71 615	17 904
Provisions pour risques et charges	236 739	59 185
Provisions pour dépréciation des stocks	386 623	96 656
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	**838 896**	**209 724**

Total des déficits reportables	2 508 873	627 218
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	27
Agents de maîtrise	44
Employés et techniciens	120
Autres :	
Apprentis	3
TOTAL	194

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

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

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
ABCIS CHATEAUROUX BY AUT	1 047 000	(315 292)	100	3 181 045	3 181 045			27 743 899	95 302	0

© Invoke - Tableau annexe