COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	5 084 442		5 084 442	5 258 875
Production vendue : - biens	3 942		3 942	4 074
Production vendue : - services	627 957		627 957	563 672
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**5 716 341**		**5 716 341**	**5 826 621**
Production stockée			76 386	31 320
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 000	2 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			128 874	121 270
Autres produits (1) (11)			373	661
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**5 929 973**	**5 981 872**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			4 497 809	4 676 869
Variation de stock (marchandises)			(160 964)	(73 915)
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)			652 677	567 665
Total charges externes			*4 989 523*	*5 170 618*
Impôts, taxes et versements assimilés			**28 904**	**30 575**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			508 299	492 628
Charges sociales (10)			192 142	194 505
Total charges de personnel			*700 441*	*687 134*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			20 722	19 162
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			82 106	80 449
Dotations aux provisions pour risques et charges			16 427	5 068
Total dotations d'exploitation			*119 255*	*104 678*
Autres charges (12)			9 329	3 562
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**5 847 451**	**5 996 568**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**82 522**	**(14 695)**
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)				401
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				**401**
RESULTAT FINANCIER				**(401)**
RESULTAT COURANT			**82 522**	**(15 096)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 250	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 250**	
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	**1 250**	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**5 931 223**	**5 981 872**
TOTAL DES CHARGES	**5 847 451**	**5 996 969**
BENEFICE ou PERTE	**83 772**	**(15 096)**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9) Dont transferts de charges 43 357
(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) 1 398

© 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 1 839 117 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 83 772 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

Un conflit armé s'est fait jour le 24 février 2022 entre l'Ukraine et la Russie, cela étant notre société n'a aucune activité en Ukraine et n'a donc subi aucune perturbations directe liée à ce conflit.

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.

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

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

Stocks

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

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

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

Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Les risques de non-recouvrement font l'objet de dépréciations appropriées et déterminées de manière individualisée ou sur la base de critères d'ancienneté.

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Provision pour engagement de reprise :

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

Autres provisions pour risques et charges :

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

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 880		
Total immobilisations incorporelles	**5 880**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			60 958
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	187 999		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	206 616		4 893
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	2 117		
- Matériel de transport	20 875		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	47 289		3 065
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**464 895**		**68 917**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	19 080		
Total immobilisations financières	**19 080**		
TOTAL GENERAL	**489 854**		**68 917**

	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			5 880	
Total immobilisations incorporelles			**5 880**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			60 958	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			187 999	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			211 509	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			2 117	
- Matériel de transport		15 500	5 375	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			50 354	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		**15 500**	**518 312**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			19 080	
Total immobilisations financières			**19 080**	
TOTAL GENERAL		**15 500**	**543 271**	

© 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	5 880			5 880
Total immobilisations incorporelles	**5 880**			**5 880**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui		4 075		4 075
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	142 566	5 155		147 720
Installations techniques, matériel et outillage indust.	190 884	5 829		196 713
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	100	212		311
- Matériel de transport	20 875		15 500	5 375
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 064	5 452		41 516
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**390 488**	**20 722**	**15 500**	**395 710**
TOTAL GENERAL	**396 368**	**20 722**	**15 500**	**401 590**

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						
Provisions pour garanties données aux clients	4 554	12 728			4 554	12 728
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*4 554*	*12 728*			*4 554*	*12 728*
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	5 068	16 427			5 068	16 427
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**9 622**	**29 155**			**9 622**	**29 155**
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	69 919	61 880			69 919	61 880
Sur comptes clients	9 145	7 498			5 976	10 667
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**79 064**	**69 377**			**75 895**	**72 546**
TOTAL GENERAL	**88 686**	**98 533**			**85 517**	**101 701**
Dont dotations et reprises d'exploitation		98 533			85 517	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	19 080		19 080	19 080
Total actif immobilisé	*19 080*		*19 080*	*19 080*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	3 696	3 696		3 696
Autres créances clients	408 765	408 765		450 381
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	614	614		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				0
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	46 574	46 574		13 820
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 070	1 070		2 910
Divers				
Groupe et associés (2)	191 413	191 413		163 667
Débiteurs divers	107 090	107 090		21 853
Total actif circulant	*759 222*	*759 222*		*656 327*
Charges constatées d'avance	10 258	10 258		630
TOTAL DES CREANCES	**788 559**	**769 480**	**19 080**	**676 037**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	679 190	679 190			305 968
Personnel et comptes rattachés	66 029	66 029			54 696
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 145	47 145			47 080
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	18 352	18 352			26 619
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	3 531	3 531			6 821
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	8 919	8 919			15 413
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	3 855	3 855			
TOTAL DES DETTES	**827 021**	**827 021**			**456 596**

(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	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	53 771	48 827
Autres créances	98 668	17 884
Total créances	*152 439*	*66 711*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**152 439**	**66 711**

© 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	211 214	100 182
Dettes fiscales et sociales	82 959	72 130
Total dettes d'exploitation	*294 172*	*172 312*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	348	8 000
Total dettes diverses	*348*	*8 000*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**294 520**	**180 312**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	10 258	630
Total charges d'exploitation	*10 258*	*630*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**10 258**	**630**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**10 258**	**630**

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	3 855	
Total produits d'exploitation	*3 855*	
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**3 855**	
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**3 855**	

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**6 403**	**630**

© Invoke - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	7 428			7 428	24,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**7 428**			**7 428**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	876 835
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(15 096)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	861 739
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**	**861 739**
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	83 772
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**945 510**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**83 772**
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	**83 772**

© Invoke - Tableau annexe

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	5 084 442		5 084 442	5 258 875		5 258 875	-3,32%
Prestation de services	627 957		627 957	563 672		563 672	11,40%
Production vendue de biens	3 942		3 942	4 074		4 074	-3,24%
TOTAL	**5 716 341**		**5 716 341**	**5 826 621**		**5 826 621**	**-1,89%**

© 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		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
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		

© 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	1 250	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	*1 250*	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	**1 250**	

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	324 819					324 819
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**324 819**					**324 819**

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

© Invoke - Tableau annexe

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires		
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
Autres provisions réglementées :		
TOTAL		

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité		
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges	12 711	3 178
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	**12 711**	**3 178**

Total des déficits reportables	72 935	18 234
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise	3
Employés et techniciens	9
Autres :	
Apprentis	1
TOTAL	15

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	

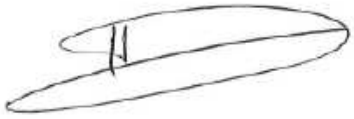
© Invoke - Tableau annexe

Comptes annuels

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

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Le Président
Monsieur David HEBERT



ABCIS SERRES CASTET by autosphere

Route de Bordeaux 64121 SERRES CASTET

Code Siret : 32256575500020 - 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 10
Amortissements 11
Provisions 12
Créances et dettes 13
Produits à recevoir 14
Charges à payer 15
Charges et produits constatés d'avance 16
Composition du capital social 17
Variations des capitaux propres 18
Ventilation du chiffre d'affaires 19
Charges exceptionnelles 20
Produits exceptionnels 21
Engagements financiers 22
Accroissement et allègement de la dette d'impôt 23
Effectif moyen 24
Identité des sociétés mères consolidant la société 25

ETATS DE GESTION 26
Soldes intermédiaires de gestion 27
Calcul de la variation du fonds de roulement net global 28
Utilisation de la variation du fonds de roulement net global 29

DETAIL DES COMPTES 30

ETATS FISCAUX 31

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	5 880	5 880		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*5 880*	*5 880*		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	248 957	151 795	97 163	45 433
Installations techniques, matériel et outillage industriels	211 509	196 713	14 796	15 732
Autres immobilisations corporelles	57 846	47 203	10 643	13 242
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*518 312*	*395 710*	*122 602*	*74 407*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 080		19 080	19 080
Total immobilisations financières	*19 080*		*19 080*	*19 080*
ACTIF IMMOBILISE	**543 271**	**401 590**	**141 681**	**93 487**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	111 992		111 992	35 606
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	781 968	61 880	720 089	545 796
Total des stocks	*893 960*	*61 880*	*832 080*	*581 403*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	48 856		48 856	65 541
Clients et comptes rattachés	412 461	10 667	401 795	444 932
Autres créances	346 761		346 761	202 250
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*808 078*	*10 667*	*797 411*	*712 723*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	57 686		57 686	13 050
Total disponibilités et divers	*57 686*		*57 686*	*13 050*
Charges constatées d'avance	10 258		10 258	630
ACTIF CIRCULANT	**1 759 724**	**72 546**	**1 687 178**	**1 307 176**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 313 253**	**474 136**	**1 839 117**	**1 401 293**

(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

			2022	2021
Capital social ou individuel	Dont versé :	178 272	178 272	178 272
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			17 827	17 827
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées			712 109	712 109
Autres réserves			71 526	71 526
Report à nouveau			(117 995)	(102 899)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**83 772**	**(15 096)**
		Total situation nette	*945 510*	*861 739*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**945 510**	**861 739**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			12 728	4 554
Provisions pour charges			16 427	5 068
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**29 155**	**9 622**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
		Total dettes financières		
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			37 431	73 337
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			679 190	305 968
Dettes fiscales et sociales			135 057	135 216
		Total dettes d'exploitation	*851 677*	*514 520*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			8 919	15 413
		Total dettes diverses	*8 919*	*15 413*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			3 855	
		DETTES	**864 451**	**529 933**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**1 839 117**	**1 401 293**

© Invoke - Tableau annexe

ABCIS SERRES CASTET by autosphere

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

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 David HEBERT, agissant en qualité de représentant de la société ABCIS PYRENEES by autosphere, Associée Unique de la société ABCIS SERRES CASTET by autosphere, Société par Actions Simplifiée à Associé Unique, au capital de 178 272,00 euros, est présent 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 SERRES CASTET by autosphere, Monsieur David HEBERT a établi l'inventaire et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) de l'exercice clos le 31 décembre 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 David HEBERT représentant la société ABCIS PYRENEES by autosphere, Associé Unique, a pris connaissance du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice écoulé.

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

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 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 83 771,94 euros de la manière suivante :

- Au report à nouveau	83 771,94 €

Soit un total à affecter de	**83 771,94 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 945 510,47 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, en application de l'article L.227-10 du Code de commerce déclare qu'aucune convention relevant dudit article n'a été conclue au titre de l'exercice écoulé.

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 ABCIS PYRENEES by autosphere
Monsieur David HEBERT

Signé par **David HEBERT**

04/08/2023 10:45

Signé par **EMIL FREY MOTORS France**

08/08/2023 07:44

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

7f0f604673d1bccc5ae2
c898dc557d4a27eb038b

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 SERRES CASTET by autosphere S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
ABCIS SERRES CASTET by autosphere S.A.S.
ZAC Lartiguet
Route de Bordeaux
64121 SERRES CASTET

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

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

ABCIS SERRES CASTET by autosphere S.A.S.

ZAC Lartiguet – Route de Bordeaux – 64121 SERRES CASTET

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Associé unique de la société ABCIS SERRES CASTET 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 SERRES CASTET 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

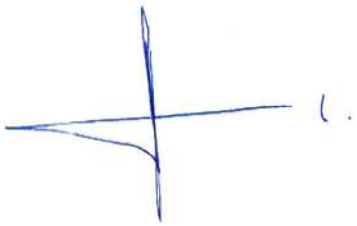
KPMG S.A.



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	5 880	5 880		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*5 880*	*5 880*		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	248 957	151 795	97 163	45 433
Installations techniques, matériel et outillage industriels	211 509	196 713	14 796	15 732
Autres immobilisations corporelles	57 846	47 203	10 643	13 242
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*518 312*	*395 710*	*122 602*	*74 407*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 080		19 080	19 080
Total immobilisations financières	*19 080*		*19 080*	*19 080*
ACTIF IMMOBILISE	**543 271**	**401 590**	**141 681**	**93 487**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	111 992		111 992	35 606
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	781 968	61 880	720 089	545 796
Total des stocks	*893 960*	*61 880*	*832 080*	*581 403*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	48 856		48 856	65 541
Clients et comptes rattachés	412 461	10 667	401 795	444 932
Autres créances	346 761		346 761	202 250
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*808 078*	*10 667*	*797 411*	*712 723*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	57 686		57 686	13 050
Total disponibilités et divers	*57 686*		*57 686*	*13 050*
Charges constatées d'avance	10 258		10 258	630
ACTIF CIRCULANT	**1 759 724**	**72 546**	**1 687 178**	**1 307 176**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 313 253**	**474 136**	**1 839 117**	**1 401 293**

(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

			2022	2021
Capital social ou individuel	Dont versé :	178 272	178 272	178 272
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			17 827	17 827
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées			712 109	712 109
Autres réserves			71 526	71 526
Report à nouveau			(117 995)	(102 899)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**83 772**	**(15 096)**
		Total situation nette	*945 510*	*861 739*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**945 510**	**861 739**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			12 728	4 554
Provisions pour charges			16 427	5 068
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**29 155**	**9 622**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
		Total dettes financières		
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			37 431	73 337
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			679 190	305 968
Dettes fiscales et sociales			135 057	135 216
		Total dettes d'exploitation	*851 677*	*514 520*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			8 919	15 413
		Total dettes diverses	*8 919*	*15 413*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			3 855	
		DETTES	**864 451**	**529 933**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**1 839 117**	**1 401 293**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	5 084 442		5 084 442	5 258 875
Production vendue : - biens	3 942		3 942	4 074
Production vendue : - services	627 957		627 957	563 672
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**5 716 341**		**5 716 341**	**5 826 621**
Production stockée			76 386	31 320
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 000	2 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			128 874	121 270
Autres produits (1) (11)			373	661
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**5 929 973**	**5 981 872**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			4 497 809	4 676 869
Variation de stock (marchandises)			(160 964)	(73 915)
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)			652 677	567 665
Total charges externes			*4 989 523*	*5 170 618*
Impôts, taxes et versements assimilés			**28 904**	**30 575**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			508 299	492 628
Charges sociales (10)			192 142	194 505
Total charges de personnel			*700 441*	*687 134*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			20 722	19 162
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			82 106	80 449
Dotations aux provisions pour risques et charges			16 427	5 068
Total dotations d'exploitation			*119 255*	*104 678*
Autres charges (12)			9 329	3 562
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**5 847 451**	**5 996 568**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**82 522**	**(14 695)**
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)				401
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				**401**
RESULTAT FINANCIER				**(401)**
RESULTAT COURANT			**82 522**	**(15 096)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 250	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 250**	
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	**1 250**	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**5 931 223**	**5 981 872**
TOTAL DES CHARGES	**5 847 451**	**5 996 969**
BENEFICE ou PERTE	**83 772**	**(15 096)**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9) Dont transferts de charges 43 357
(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) 1 398

© 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 1 839 117 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 83 772 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

Un conflit armé s'est fait jour le 24 février 2022 entre l'Ukraine et la Russie, cela étant notre société n'a aucune activité en Ukraine et n'a donc subi aucune perturbations directe liée à ce conflit.

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.

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

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

Stocks

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

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

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

Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Les risques de non-recouvrement font l'objet de dépréciations appropriées et déterminées de manière individualisée ou sur la base de critères d'ancienneté.

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Provision pour engagement de reprise :

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

Autres provisions pour risques et charges :

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

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 880		
Total immobilisations incorporelles	**5 880**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			60 958
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	187 999		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	206 616		4 893
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	2 117		
- Matériel de transport	20 875		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	47 289		3 065
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**464 895**		**68 917**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	19 080		
Total immobilisations financières	**19 080**		
TOTAL GENERAL	**489 854**		**68 917**

	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			5 880	
Total immobilisations incorporelles			**5 880**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			60 958	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			187 999	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			211 509	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			2 117	
- Matériel de transport		15 500	5 375	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			50 354	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		**15 500**	**518 312**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			19 080	
Total immobilisations financières			**19 080**	
TOTAL GENERAL		**15 500**	**543 271**	

© 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	5 880			5 880
Total immobilisations incorporelles	**5 880**			**5 880**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui		4 075		4 075
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	142 566	5 155		147 720
Installations techniques, matériel et outillage indust.	190 884	5 829		196 713
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	100	212		311
- Matériel de transport	20 875		15 500	5 375
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 064	5 452		41 516
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**390 488**	**20 722**	**15 500**	**395 710**
TOTAL GENERAL	**396 368**	**20 722**	**15 500**	**401 590**

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						
Provisions pour garanties données aux clients	4 554	12 728			4 554	12 728
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*4 554*	*12 728*			*4 554*	*12 728*
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	5 068	16 427			5 068	16 427
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**9 622**	**29 155**			**9 622**	**29 155**
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	69 919	61 880			69 919	61 880
Sur comptes clients	9 145	7 498			5 976	10 667
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**79 064**	**69 377**			**75 895**	**72 546**
TOTAL GENERAL	**88 686**	**98 533**			**85 517**	**101 701**
Dont dotations et reprises d'exploitation		98 533			85 517	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	19 080		19 080	19 080
Total actif immobilisé	*19 080*		*19 080*	*19 080*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	3 696	3 696		3 696
Autres créances clients	408 765	408 765		450 381
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	614	614		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				0
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	46 574	46 574		13 820
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 070	1 070		2 910
Divers				
Groupe et associés (2)	191 413	191 413		163 667
Débiteurs divers	107 090	107 090		21 853
Total actif circulant	*759 222*	*759 222*		*656 327*
Charges constatées d'avance	10 258	10 258		630
TOTAL DES CREANCES	**788 559**	**769 480**	**19 080**	**676 037**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	679 190	679 190			305 968
Personnel et comptes rattachés	66 029	66 029			54 696
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 145	47 145			47 080
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	18 352	18 352			26 619
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	3 531	3 531			6 821
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	8 919	8 919			15 413
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	3 855	3 855			
TOTAL DES DETTES	**827 021**	**827 021**			**456 596**

(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	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	53 771	48 827
Autres créances	98 668	17 884
Total créances	*152 439*	*66 711*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**152 439**	**66 711**

© 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	211 214	100 182
Dettes fiscales et sociales	82 959	72 130
Total dettes d'exploitation	*294 172*	*172 312*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	348	8 000
Total dettes diverses	*348*	*8 000*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**294 520**	**180 312**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	10 258	630
Total charges d'exploitation	*10 258*	*630*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**10 258**	**630**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**10 258**	**630**

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	3 855	
Total produits d'exploitation	*3 855*	
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**3 855**	
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**3 855**	

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**6 403**	**630**

© Invoke - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	7 428			7 428	24,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**7 428**			**7 428**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	876 835
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(15 096)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	861 739
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**	**861 739**
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	83 772
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**945 510**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**83 772**
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	**83 772**

© Invoke - Tableau annexe

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	5 084 442		5 084 442	5 258 875		5 258 875	-3,32%
Prestation de services	627 957		627 957	563 672		563 672	11,40%
Production vendue de biens	3 942		3 942	4 074		4 074	-3,24%
TOTAL	**5 716 341**		**5 716 341**	**5 826 621**		**5 826 621**	**-1,89%**

© 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		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
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		

© 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	1 250	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	*1 250*	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	**1 250**	

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	324 819					324 819
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**324 819**					**324 819**

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

© Invoke - Tableau annexe

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires		
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
Autres provisions réglementées :		
TOTAL		

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité		
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges	12 711	3 178
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	**12 711**	**3 178**

Total des déficits reportables	72 935	18 234
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise	3
Employés et techniciens	9
Autres :	
Apprentis	1
TOTAL	15

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 SERRES CASTET by autosphere

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

RAPPORT DE GESTION ANNUEL

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

Le soussigné Monsieur David HEBERT, Président non associé de la société ABCIS SERRES CASTET by autosphere, Société par Actions Simplifiée à Associé Unique au capital de 178 272,00 euros, a, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la société durant l'exercice écoulé.

➢ ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

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

Nous vous rappelons qu'un conflit armé s'est fait jour le 24 février 2022 entre l'Ukraine et la Russie, cela étant notre société n'a aucune activité en Ukraine et n'a donc subi aucune perturbation directe liée à ce conflit.

o Résultat de l'activité :

Au cours de l'exercice soumis à approbation, notre chiffre d'affaires est passé de 5 826 620,72 euros à 5 716 340,73 euros et le résultat net est passé de – 15 096,44 euros à 83 771,94 euros.

o Progrès réalisés ou difficultés rencontrées :

Rien de particulier n'est à signaler au titre de cette rubrique.

o Évolution prévisible et perspectives d'avenir :

Nous poursuivons nos efforts de développement de la qualité des services proposés à notre clientèle.

o Activité en matière de recherche et de développement :

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

o Évènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice :

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

➢ FILIALES ET PARTICIPATIONS

La société ne détient aucune filiale ou participation au 31 décembre 2022.

➢ RÉSULTATS – AFFECTATION

o Examen des comptes et résultats :

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

o Compte de résultat :

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, le chiffre d'affaires est de 5 716 340,73 euros contre 5 826 620,72 euros au titre de l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice est de 15 personnes contre 14 au titre de l'exercice précédent.

La masse salariale, y compris les charges sociales, est de 700 440,64 euros contre 687 133,63 euros au titre de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 5 847 451,05 euros contre 5 996 567,60 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort en définitive à 82 521,94 euros contre – 14 695,42 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier inexistant, ressort pour l'exercice à 82 521,94 euros contre – 15 096,44 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel est de 1 250,00 euros alors qu'il était inexistant au titre de l'exercice précédent.

Le montant de l'impôt sur les sociétés est inexistant au même titre que l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice se solde en définitive par un bénéfice de 83 771,94 euros. Au cours de l'exercice précédent, le résultat de l'exercice s'était soldé par une perte de – 15 096,44 euros.

o Information sur les délais de paiement (article L. 441-6-1 du Code de commerce) :

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

o Proposition d'affectation du résultat :

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un résultat de 83 771,94 euros qui recevrait l'affectation suivante :

- Au report à nouveau	83 771,94 €

Soit un total à affecter de	**83 771,94 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 945 510,47 euros.

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

- **Dépenses non déductibles fiscalement :**

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

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

Aucune convention visée à l'article L.227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

➢ ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Aucun mandat n'arrive à expiration à l'issue de la présente consultation.

Le 15 juin 2023

Le Président
Monsieur David HEBERT

