RCS : PAU
Code greffe : 6403

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 05/06/2024 sous le numéro de dépôt 3019

# Comptes Annuels

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ABCIS SERRES CASTET by autosphere

Route de Bordeaux ZAC Lartigue  64121 SERRES CASTET

Code SIRET : 32256575500020 – APE : 4511Z

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Le Président
Monsieur David HEBERT



# Sommaire


Comptes Annuels 1

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2

- Bilan Actif - 3
- Bilan Passif - 4
- Compte de résultat (Partie 1) 5
- Compte de résultat (Partie 2) 6

ANNEXE 7

- Règles et méthodes comptables - 8
- Tableau des immobilisations - 12
- Tableau des Amortissements - 13
- Etat des Provisions - 14
- Etat des Créances - 15
- État des Dettes - 16
- Produits à recevoir - 17
- Charges à payer - 18
- Charges et produits constatés d'avance - 19
- Composition du capital social - 20
- Tableau des variations des capitaux propres - 21
- Ventilation du chiffre d'affaires - 22
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices - 23
- Charges exceptionnelles - 24
- Produits exceptionnels - 25
- Engagements financiers - 26
- Accroissement et allègement de la dette future d'impôt - 27
- Effectif moyen - 28
- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société - 29

ETATS DE GESTION 30

- Soldes intermédiaires de gestion - 31
- Calcul de la variation du fonds de roulement net global - 32
- Utilisation de la variation du fonds de roulement net global - 33

DETAIL DES COMPTES 34

ETATS FISCAUX 45

# BILAN ET
# COMPTE DE RESULTAT

# - Bilan Actif -

| | Brut | Amortissement | Net 2023 | Net 2022 |
|---|---|---|---|---|
| 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 immobilisation incorporelles | | | | |
| **Total immobilisations incorporelles** | **5 880** | **5 880** | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 248 957 | 162 845 | 86 112 | 97 163 |
| Installations techniques, mat. et outillage industriels | 216 423 | 202 733 | 13 690 | 14 796 |
| Autres immobilisations corporelles | 75 483 | 66 909 | 8 574 | 10 643 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Total immobilisations corporelles** | **540 863** | **432 487** | **108 376** | **122 602** |
| **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** | **565 822** | **438 367** | **127 456** | **141 681** |
| Stocks | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | 91 001 | | 91 001 | 111 992 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 525 069 | 30 131 | 494 938 | 720 089 |
| **Total des stocks** | **616 070** | **30 131** | **585 938** | **832 080** |
| **Créances** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 132 095 | | 132 095 | 48 856 |
| Clients et comptes rattachés | 484 377 | 18 104 | 466 273 | 401 795 |
| Autres créances | 265 166 | | 265 166 | 346 761 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Total des créances** | **881 638** | **18 104** | **863 534** | **797 411** |
| **Disponibilités et divers** | | | | |
| Valeurs mobilières dont actions propres : | | | | |
| Disponibilités | 40 439 | | 40 439 | 57 686 |
| Charges constatées d'avance | 5 679 | | 5 679 | 10 258 |
| **Total disponibilités et divers** | **40 439** | | **40 439** | **57 686** |
| **ACTIF CIRCULANT** | **1 543 826** | **48 236** | **1 495 590** | **1 697 436** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **2 109 648** | **486 602** | **1 623 046** | **1 839 117** |

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

# - Bilan Passif -

| | | | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | Dont versé : | 178 272 | 178 272 | 178 272 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | | | 17 827 | 17 827 |
| Réserves statuaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | 712 109 | 712 109 |
| Autres réserves | | | 71 526 | 71 526 |
| Report à nouveau | | | (34 224) | (117 995) |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | | | 91 719 | 83 772 |
| **Total situation nette** | | | **1 037 230** | **945 510** |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | | | **1 037 230** | **945 510** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | | |
| Provisions pour risques | | | 11 745 | 12 728 |
| Provisions pour charges | | | 25 161 | 16 427 |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | **36 906** | **29 155** |
| **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 | | | 18 694 | 37 431 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 362 558 | 679 190 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 141 329 | 135 057 |
| **Total dettes d'exploitation** | | | **522 581** | **851 677** |
| **Dettes diverses** | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 23 127 | 8 919 |
| **Total dettes diverses** | | | **23 127** | **8 919** |
| **Comptes de régularisation** | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | 3 202 | 3 855 |
| **TOTAL DES DETTES** | | | **548 910** | **864 451** |
| **Ecarts de conversion passif** | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | | **1 623 046** | **1 839 117** |

# Compte de résultat (Partie 1)

| | France | Export | Net 2023 | Net 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Vente de marchandises | 5 600 491 | | 5 600 491 | 5 084 442 |
| Production vendue de biens | 10 608 | | 10 608 | 3 942 |
| Production vendue de services | 837 597 | | 837 597 | 627 957 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | **6 448 695** | | **6 448 695** | **5 716 341** |
| Production stockée | | | (20 991) | 76 386 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 3 500 | 8 000 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9) | | | 105 310 | 128 874 |
| Autres produits (1) (11) | | | 1 341 | 373 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **6 537 855** | **5 929 973** |
| **Charges externes** | | | | |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane) | | | 4 497 304 | 4 497 809 |
| Variation de stock (marchandises) | | | 256 899 | (160 964) |
| 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) | | | 887 405 | 652 677 |
| **Total charges externes** | | | **5 641 609** | **4 989 523** |
| **Impôts, taxes et assimiles** | | | 20 196 | 28 904 |
| **Charges de personnel** | | | | |
| Salaires et traitements | | | 480 084 | 508 299 |
| Charges sociales (10) | | | 175 270 | 192 142 |
| **Total charges de personnel** | | | 655 355 | 700 441 |
| **Dotations d'exploitation** | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 21 277 | 20 722 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 56 812 | 82 106 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 25 161 | 16 427 |
| **Total dotations d'exploitation** | | | **103 250** | **119 255** |
| **Autres charges d'exploitation (12)** | | | 7 931 | 9 329 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **6 428 341** | **5 847 451** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **109 514** | **82 522** |

# Compte de résultat (Partie 2)

| | Net 2023 | Net 2022 |
|---|---|---|
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **109 514** | **82 522** |
| **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) | 7 353 | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total des charges financières** | **7 353** | |
| **RESULTAT FINANCIER** | **(7 353)** | |
| **RESULTAT COURANT** | **102 161** | **82 522** |
| **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 | 91 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| **Total des charges exceptionnelles** | **91** | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **(91)** | **1 250** |
| Participation des salariés aux résultats | | |
| Impôts sur les bénéfices | 10 351 | |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **6 537 855** | **5 931 223** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **6 446 135** | **5 847 451** |
| **BENEFICE ou PERTE** | **91 719** | **83 772** |

(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 afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 7 353
(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 6 777
(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) 813

# ANNEXE

# - Règles et méthodes 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 31/12/2023 a une durée de 12 mois, recouvrant la période 01/01/2023 au 31/12/2023. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 1 623 046 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 91 719 euros.
Ces comptes annuels ont été établis le 15 avril 2024.

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 sur ces territoires et n'a donc subi aucune perturbation directe liée à ce conflit.

### Évènements 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 d'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 date d'entrée au coût d'acquisition et peuvent faire l'objet d'une dépréciation quand il existe un risque de non-recouvrement.

### 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

Par principe, les engagements d'indemnités de départ en retraite sont couverts par le versement de cotisations à une mutuelle. Le montant des engagements non couvert par la mutuelle est non significatif.

### 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 distinctes 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.

# - Tableau des immobilisations -

| | Valeur brute début 2023 | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations courant 2023 | Acquisitions courant 2023 |
| **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 | | |
| Insta. générales, agencements des constructions | 187 999 | | |
| Inst. techniques, mat. , et outillages industriels | 211 509 | | 4 914 |
| **Autres immobilisations corporelles** | | | |
| Inst. générales, agencements, aménagements divers | 2 117 | | |
| Matériel de transport | 5 375 | | 15 500 |
| Matériel de bureau et mobilier informatique | 50 354 | | 2 137 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **Total immobilisations corporelles** | **518 312** | | **22 551** |
| **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** | **543 271** | | **22 551** |

| | Diminutions | | Valeur brute fin 2023 | Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|
| | Virements courant 2023 | Cessions courant 2023 | | |
| **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 | |
| Insta. générales, agencements des constructions | | | 187 999 | |
| Inst. techniques, mat. , et outillages industriels | | | 216 423 | |
| **Autres immobilisations corporelles** | | | | |
| Inst. générales, agencnts, aménagements divers | | | 2 117 | |
| Matériel de transport | | | 20 875 | |
| Matériel de bureau et mobilier informatique | | | 52 491 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Total immobilisations corporelles** | | | **540 863** | |
| **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** | | | **565 822** | |

# - Tableau des Amortissements -

| Immobilisations amortissables | Montant début 2023 | Augmentations | Diminutions | Montant fin 2023 |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et de développement. | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 5 880 | | | 5 880 |
| **Total des immobilisations incorporelles** | **5 880** | | | **5 880** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 4 075 | 5 896 | | 9 970 |
| Installations générales, agencements des constructions. | 147 720 | 5 155 | | 152 875 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 196 713 | 6 020 | | 202 733 |
| Installations générales, agencements, aménagements | 311 | 212 | | 523 |
| Matériel de transport | 5 375 | 15 500 | | 20 875 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 41 516 | 3 994 | | 45 511 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Total des immobilisations corporelles** | **395 710** | **36 777** | | **432 487** |
| **TOTAL GENERAL** | **401 590** | **36 777** | | **438 367** |

| 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'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **Total des immobilisations incorporelles** | | | | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst gén., agencements des constuct°. | | | | | | | |
| Inst tech, matériel et outillages ind. | | | | | | | |
| Inst gén, agencements, aménag. | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique | | | | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | | |
| **Total des immobilisations corporelles** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition des titres de participation | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL non ventilé** | | | | | | | |

# - Etat des Provisions -

| Nature des provisions | Montant au début 2023 | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS | | | Montant à fin 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Utilisées au cours de l'exercice | Non Utilisées au cours de l'ex | Reprises de l'exercice | |
| **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 des provisions règlementées** | | | | | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | 12 728 | 11 745 | | | 12 728 | 11 745 |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | | |
| ***Sous total provisions pour risques*** | ***12 728*** | ***11 745*** | | | ***12 728*** | ***11 745*** |
| 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 | 16 427 | 25 161 | | | 16 427 | 25 161 |
| **Total des provisions pour risques et charges** | **29 155** | **36 906** | | | **29 155** | **36 906** |
| **Provisions pour dépréciation** | | | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| Sur immobilisation de titres mis en équivalence | | | | | | |
| Sur immobilisation de titres de participation | | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | 61 880 | 30 131 | | | 61 880 | 30 131 |
| Sur comptes clients | 10 667 | 14 936 | | | 7 498 | 18 104 |
| Autres provisions dépréciations | | | | | | |
| **Total des provisions pour dépréciation** | **72 546** | **45 067** | | | **69 377** | **48 236** |
| **TOTAL GENERAL** | **101 701** | **81 973** | | | **98 533** | **85 142** |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 81 973 | | | 98 533 | |
| Dont dotations et reprises financières | | | | | | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | | | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice | | | | | | |

# - Etat des Créances -

| Etat des créances | 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 | 480 681 | 480 681 | | 408 765 |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 329 | 329 | | 614 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 51 328 | 51 328 | | 46 574 |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 1 070 | 1 070 | | 1 070 |
| Divers | | | | |
| Groupe et associés (2) | 8 557 | 8 557 | | 191 413 |
| Débiteurs divers | 203 882 | 203 882 | | 107 090 |
| **Total actif circulant** | **749 543** | **749 543** | | **759 222** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Charges constatées d'avance | 5 679 | 5 679 | | 10 258 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL DES CREANCES** | **774 302** | **755 222** | **19 080** | **788 559** |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés | | | | |

# - État des Dettes -

| 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 maxi | | | | | |
| à + de un an | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 362 558 | 362 558 | | | 679 190 |
| Personnel et comptes rattachés | 49 357 | 49 357 | | | 66 029 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 45 807 | 45 807 | | | 47 145 |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 42 838 | 42 838 | | | 18 352 |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 3 327 | 3 327 | | | 3 531 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | | |
| Autres dettes | 23 127 | 23 127 | | | 8 919 |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | 3 202 | 3 202 | | | 3 855 |
| **TOTAL DES DETTES** | **530 216** | **530 216** | | | **827 021** |

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

# - Produits à recevoir -

| PRODUITS A RECEVOIR | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Immobilisations financières** | | |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| **Total immobilisations financières** | | |
| **Créances** | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 53 239 | 53 771 |
| Autres créances | 166 669 | 98 668 |
| **Total créances** | **219 908** | **152 439** |
| **Disponibilités et divers** | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| **Total disponibilités et divers** | | |
| **Autres** | | |
| **Total autres** | | |
| **TOTAL** | **219 908** | **152 439** |

# - Charges à payer -

| Nature des charges | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **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 | 249 881 | 211 214 |
| Dettes fiscales et sociales | 70 795 | 82 959 |
| **Total dettes d'exploitation** | **320 676** | **294 172** |
| **Dettes diverses** | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | 348 |
| **Total dettes diverses** | | **348** |
| **Autres** | | |
| **Total autres dettes** | | |
| **TOTAL** | **320 676** | **294 520** |

# - Charges et produits constatés d'avance -

| Nature des charges | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Charges d'exploitation** | | |
| Charges Constatées d'Avance | 5 679 | 10 258 |
| **Total charges d'exploitation** | **5 679** | **10 258** |
| **Charges financières** | | |
| **Total charges financières** | | |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| **Total charges exceptionnelles** | | |
| **TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** | **5 679** | **10 258** |
| **Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)** | 5 679 | 10 258 |

| Nature des produits | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Produits d'exploitation** | | |
| Produits Constatés d'Avance | 3 202 | 3 855 |
| **Total produits d'exploitation** | **3 202** | **3 855** |
| **Produits financiers** | | |
| **Total produits financiers** | | |
| **Produits exceptionnels** | | |
| **Total produits exceptionnels** | | |
| **TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | **3 202** | **3 855** |
| **Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)** | 3 202 | 3 855 |
| **TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | **2 477** | **6 403** |

# - 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** | |

# - Tableau des variations des capitaux propres -

| | | Montant |
|---|---|---|
| **A** | **Situation à l'ouverture de l'exercice** | |
| 1 | Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations | 861 739 |
| 2 | Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO | 83 772 |
| 3 | Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N | 945 510 |
| **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** | **945 510** |
| **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 | 91 719 |
| **E** | **Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)** | **1 037 230** |
| **F** | **VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)** | **91 719** |
| **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)** | **91 719** |

# - Ventilation du chiffre d'affaires -

| Détail du chiffre d'affaires | 2023 | | | 2022 | | | Variation % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Export | Total | France | Export | Total | |
| Vente de marchandises | 5 600 491 | | 5 600 491 | 5 084 442 | | 5 084 442 | 10,15% |
| Production vendue de biens | 10 608 | | 10 608 | 3 942 | | 3 942 | 169,13% |
| Production vendue de services | 837 597 | | 837 597 | 627 957 | | 627 957 | 33,38% |
| **TOTAL** | **6 448 695** | | **6 448 695** | **5 716 341** | | **5 716 341** | **12,81%** |

# - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

| Libellé | Résultat avant impôt | Impôts dus | Crédits/Réductions d'impôt | IS liés aux redressements fiscaux | Contribution sur l'IS 3,3% | Résultat net après impôt |
|---|---|---|---|---|---|---|
| + Résultat courant | 102 161 | 10 335 | 0 | 0 | 0 | 91 827 |
| + Résultat exceptionnel | -91 | 16 | 0 | 0 | 0 | -107 |
| - Participation des salariés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Résultat comptable | 102 070 | 10 351 | 0 | 0 | 0 | 91 719 |

# - Charges exceptionnelles -

| Nature des charges | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Charges exceptionnelles sur opérations de gestion** | | |
| Pénalités sur marchés | | |
| Pénalités et amendes fiscales et pénales | 91 | |
| 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** | **91** | |
| **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** | **91** | |

# - Produits exceptionnels -

| Nature des produits | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **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** |

# - Engagements financiers -

| Engagements donnés | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Avals :** | | | | | | |
| **Cautions :** | | | | | | |
| **Garanties :** | | | | | | |
| **Autres :** Engagement contractuel de reprise de véhicules | 481 754 | | | | | 481 754 |
| **TOTAL** | **481 754** | | | | | **481 754** |

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

# - Accroissement et allègement de la dette future d'impôt -

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

| Allègements de la dette future d'impôt | Montant | Impôt correspondant |
|---|---|---|
| **Provisions non déductibles l'année de leur dotation** | | |
| Provisions pour congés payés | | |
| Participation des salariés | | |
| Effort construction | | |
| Contribution sociale de solidarité | | |
| Taxes sur les surfaces commerciales | | |
| Provisions pour risques et charges | | |
| Provisions pour dépréciation des stocks | | |
| Autres provisions non déductibles | | |
| Provision pour engagement de reprise | 25 161 | 6 290 |
| **TOTAL** | **25 161** | **6 290** |

| | | |
|---|---|---|
| Total des déficits reportables | | |
| Total des amortissements différés | | |
| Total des moins-values à long terme | | |

# - Effectif moyen -

| Catégories | Effectif moyen salarié |
|---|---|
| Cadres | 2 |
| Employés | 9 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 3 |
| Autres : | |
| Apprentis | 2 |
| **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<br>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 | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

**ABCIS SERRES CASTET by autosphere**

**Société par Actions Simplifiée à Associé Unique**
**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 AVRIL 2024

L'an deux mille vingt-quatre et le trente avril,

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 2023 ; il a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

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

Monsieur David HEBERT représentant la société ABCIS PYRENEES by autosphere, Associée Unique, a pris connaissance du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice écoulé.

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

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 de la présidence et du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2023, 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 91 719,25 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| - Au report à nouveau | 91 719,25 € |
| | --- |
| **Soit un total à affecter de** | **91 719,25 €** |

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 1 037 229,72 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.

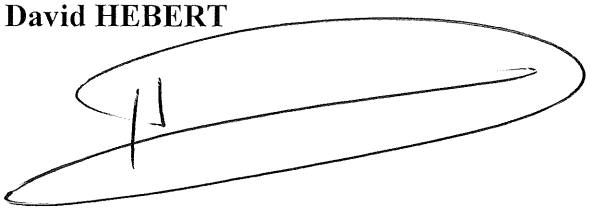
## TROISIÈME DÉCISION

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



**ABCIS SERRES CASTET by autosphere**

**Société par Actions Simplifiée à Associé Unique**
**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 CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

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 2023, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la société durant l'exercice écoulé.

## ➢ ACTIVITE DE LA SOCIETE

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

Au cours de l'exercice soumis à notre approbation, notre activité n'a pas connu d'évolution significative. L'exploitation s'est déroulée de manière comparable à celle de l'exercice précédent.

Deux conflits armés se sont successivement déclenchés : le premier opposant l'Ukraine et la Russie en 2022 et le deuxième en 2023 entre Israël et l'Etat de Palestine, cela étant notre société n'a aucune activité sur ces territoires et n'a donc subi aucune perturbation directe liée à ce conflit.

- Résultat de l'activité :

Au cours de l'exercice soumis à approbation, notre chiffre d'affaires est passé de 5 716 340,73 euros à 6 448 694,97 euros et le résultat net est passé de 83 771,94 euros à 91 719,25 euros.

- Progrès réalisés ou difficultés rencontrées :

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

- Evolution prévisible et perspectives d'avenir :

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

- Activité en matière de recherche et de développement :

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

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

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

## ➢ FILIALES ET PARTICIPATIONS

La société ne possède aucune filiale ou participation au 31 décembre 2023.

## ➢ RESULTATS - AFFECTATION

- Examen des comptes et résultats :

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

- Compte de résultat :

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, le chiffre d'affaires s'est élevé à 6 448 694,97 euros contre 5 716 340,73 euros lors de l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élevait à 15 personnes tout comme lors de la clôture de l'exercice précédent.

La masse salariale, y compris les charges sociales, s'élève à 655 354,57 euros contre 700 440,64 euros lors de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 6 428 340,70 euros contre 5 847 451,05 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort en définitive à 109 513,95 euros, contre 82 521,94 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de – 7 352,80 euros, ressort pour l'exercice à 102 161,15 euros, contre 82 521,94 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel s'élève à – 91,00 euros contre 1 250,00 euros pour l'exercice précédent.

Le montant de l'impôt sur les sociétés s'établit pour l'exercice clos à 10 350,90 euros contrairement à l'exercice précédent pour lequel il était inexistant.

Le résultat de l'exercice se solde en définitive par un bénéfice de 91 719,25 euros. Au cours de l'exercice précédent, le résultat de l'exercice s'était soldé par un bénéfice de 83 771,94 euros.

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

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

- Proposition d'affectation du résultat :

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un résultat de 91 719,25 euros qui recevrait l'affectation suivante :

| | |
|---|---|
| - Au report à nouveau | 91 719,25 € |
| | --- |
| **Soit un total à affecter de** | **91 719,25 €** |

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 1 037 229,72 euros.

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

- Dépenses non déductibles fiscalement :

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

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

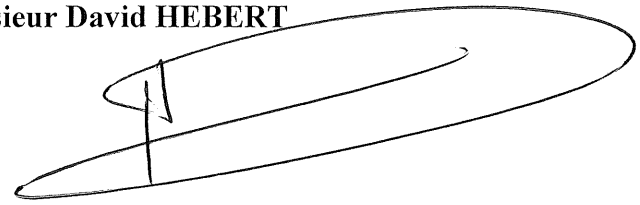
Il n'existe aucune convention visée à l'article L227-10 du Code de commerce.

## ➢ ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

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

Le 15 avril 2024

**Le Président**
**Monsieur David HEBERT**



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

RSA S.A.S.
11-13 avenue de Friedland
75008 Paris

# ABCIS SERRES CASTET by autosphere

## Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
ABCIS SERRES CASTET by autosphere
ZAC Lartigue Route de Bordeaux – 64121 SERRES CASTET

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ( private company limited by guarantee ).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

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

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

RSA S.A.S.
11-13 avenue de Friedland
75008 Paris

**ABCIS SERRES CASTET by autosphere**

ZAC Lartigue Route de Bordeaux – 64121 SERRES CASTET

**Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'associé unique de la société ABCIS SERRES CASTET by autosphere,

## 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 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ( private company limited by guarantee ).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

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

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.821-55 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 26 avril 2024 | Paris, le 26 avril 2024 |
| KPMG SA | RSA |
| Nahid Sheikhalishahi | Arnaud Devoucoux |
| Associée | Associé |

# - Bilan Actif -

| | Brut | Amortissement | Net 2023 | Net 2022 |
|---|---|---|---|---|
| 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 immobilisation incorporelles | | | | |
| **Total immobilisations incorporelles** | **5 880** | **5 880** | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 248 957 | 162 845 | 86 112 | 97 163 |
| Installations techniques, mat. et outillage industriels | 216 423 | 202 733 | 13 690 | 14 796 |
| Autres immobilisations corporelles | 75 483 | 66 909 | 8 574 | 10 643 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Total immobilisations corporelles** | **540 863** | **432 487** | **108 376** | **122 602** |
| **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** | **565 822** | **438 367** | **127 456** | **141 681** |
| Stocks | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | 91 001 | | 91 001 | 111 992 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 525 069 | 30 131 | 494 938 | 720 089 |
| **Total des stocks** | **616 070** | **30 131** | **585 938** | **832 080** |
| **Créances** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 132 095 | | 132 095 | 48 856 |
| Clients et comptes rattachés | 484 377 | 18 104 | 466 273 | 401 795 |
| Autres créances | 265 166 | | 265 166 | 346 761 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Total des créances** | **881 638** | **18 104** | **863 534** | **797 411** |
| **Disponibilités et divers** | | | | |
| Valeurs mobilières dont actions propres : | | | | |
| Disponibilités | 40 439 | | 40 439 | 57 686 |
| Charges constatées d'avance | 5 679 | | 5 679 | 10 258 |
| **Total disponibilités et divers** | **40 439** | | **40 439** | **57 686** |
| **ACTIF CIRCULANT** | **1 543 826** | **48 236** | **1 495 590** | **1 697 436** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **2 109 648** | **486 602** | **1 623 046** | **1 839 117** |

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

# - Bilan Passif -

| | | | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | Dont versé : | 178 272 | 178 272 | 178 272 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | | | 17 827 | 17 827 |
| Réserves statuaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | 712 109 | 712 109 |
| Autres réserves | | | 71 526 | 71 526 |
| Report à nouveau | | | (34 224) | (117 995) |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | | | 91 719 | 83 772 |
| **Total situation nette** | | | **1 037 230** | **945 510** |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | | | **1 037 230** | **945 510** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | | |
| Provisions pour risques | | | 11 745 | 12 728 |
| Provisions pour charges | | | 25 161 | 16 427 |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | **36 906** | **29 155** |
| **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 | | | 18 694 | 37 431 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 362 558 | 679 190 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 141 329 | 135 057 |
| **Total dettes d'exploitation** | | | **522 581** | **851 677** |
| **Dettes diverses** | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 23 127 | 8 919 |
| **Total dettes diverses** | | | **23 127** | **8 919** |
| **Comptes de régularisation** | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | 3 202 | 3 855 |
| **TOTAL DES DETTES** | | | **548 910** | **864 451** |
| **Ecarts de conversion passif** | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | | **1 623 046** | **1 839 117** |

# Compte de résultat (Partie 1)

| | France | Export | Net 2023 | Net 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Vente de marchandises | 5 600 491 | | 5 600 491 | 5 084 442 |
| Production vendue de biens | 10 608 | | 10 608 | 3 942 |
| Production vendue de services | 837 597 | | 837 597 | 627 957 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | **6 448 695** | | **6 448 695** | **5 716 341** |
| Production stockée | | | (20 991) | 76 386 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 3 500 | 8 000 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9) | | | 105 310 | 128 874 |
| Autres produits (1) (11) | | | 1 341 | 373 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **6 537 855** | **5 929 973** |
| **Charges externes** | | | | |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane) | | | 4 497 304 | 4 497 809 |
| Variation de stock (marchandises) | | | 256 899 | (160 964) |
| 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) | | | 887 405 | 652 677 |
| **Total charges externes** | | | **5 641 609** | **4 989 523** |
| **Impôts, taxes et assimiles** | | | 20 196 | 28 904 |
| **Charges de personnel** | | | | |
| Salaires et traitements | | | 480 084 | 508 299 |
| Charges sociales (10) | | | 175 270 | 192 142 |
| **Total charges de personnel** | | | 655 355 | 700 441 |
| **Dotations d'exploitation** | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 21 277 | 20 722 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 56 812 | 82 106 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 25 161 | 16 427 |
| **Total dotations d'exploitation** | | | **103 250** | **119 255** |
| **Autres charges d'exploitation (12)** | | | 7 931 | 9 329 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **6 428 341** | **5 847 451** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **109 514** | **82 522** |

# Compte de résultat (Partie 2)

| | Net 2023 | Net 2022 |
|---|---|---|
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **109 514** | **82 522** |
| **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) | 7 353 | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total des charges financières** | **7 353** | |
| **RESULTAT FINANCIER** | **(7 353)** | |
| **RESULTAT COURANT** | **102 161** | **82 522** |
| **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 | 91 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| **Total des charges exceptionnelles** | **91** | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **(91)** | **1 250** |
| Participation des salariés aux résultats | | |
| Impôts sur les bénéfices | 10 351 | |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **6 537 855** | **5 931 223** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **6 446 135** | **5 847 451** |
| **BENEFICE ou PERTE** | **91 719** | **83 772** |

| | |
|---|---|
| (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 afférentes à des exercices antérieurs | |
| (5) Dont produits concernant les entreprises liées | |
| (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | 7 353 |
| (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 | 6 777 |
| (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) | 813 |

# ANNEXE

# - Règles et méthodes 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 31/12/2023 a une durée de 12 mois, recouvrant la période 01/01/2023 au 31/12/2023. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 1 623 046 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 91 719 euros.
Ces comptes annuels ont été établis le 15 avril 2024.

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 sur ces territoires et n'a donc subi aucune perturbation directe liée à ce conflit.

### Évènements 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 d'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 date d'entrée au coût d'acquisition et peuvent faire l'objet d'une dépréciation quand il existe un risque de non-recouvrement.

### 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

Par principe, les engagements d'indemnités de départ en retraite sont couverts par le versement de cotisations à une mutuelle. Le montant des engagements non couvert par la mutuelle est non significatif.

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 distinctes 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.

# - Tableau des immobilisations -

| | Valeur brute début 2023 | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations courant 2023 | Acquisitions courant 2023 |
| **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 | | |
| Insta. générales, agencements des constructions | 187 999 | | |
| Inst. techniques, mat. , et outillages industriels | 211 509 | | 4 914 |
| **Autres immobilisations corporelles** | | | |
| Inst. générales, agencements, aménagements divers | 2 117 | | |
| Matériel de transport | 5 375 | | 15 500 |
| Matériel de bureau et mobilier informatique | 50 354 | | 2 137 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **Total immobilisations corporelles** | **518 312** | | **22 551** |
| **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** | **543 271** | | **22 551** |

| | Diminutions | | Valeur brute fin 2023 | Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|
| | Virements courant 2023 | Cessions courant 2023 | | |
| **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 | |
| Insta. générales, agencements des constructions | | | 187 999 | |
| Inst. techniques, mat. , et outillages industriels | | | 216 423 | |
| **Autres immobilisations corporelles** | | | | |
| Inst. générales, agencnts, aménagements divers | | | 2 117 | |
| Matériel de transport | | | 20 875 | |
| Matériel de bureau et mobilier informatique | | | 52 491 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Total immobilisations corporelles** | | | **540 863** | |
| **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** | | | **565 822** | |

# - Tableau des Amortissements -

| Immobilisations amortissables | Montant début 2023 | Augmentations | Diminutions | Montant fin 2023 |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et de développement. | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 5 880 | | | 5 880 |
| **Total des immobilisations incorporelles** | **5 880** | | | **5 880** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 4 075 | 5 896 | | 9 970 |
| Installations générales, agencements des constructions. | 147 720 | 5 155 | | 152 875 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 196 713 | 6 020 | | 202 733 |
| Installations générales, agencements, aménagements | 311 | 212 | | 523 |
| Matériel de transport | 5 375 | 15 500 | | 20 875 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 41 516 | 3 994 | | 45 511 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Total des immobilisations corporelles** | **395 710** | **36 777** | | **432 487** |
| **TOTAL GENERAL** | **401 590** | **36 777** | | **438 367** |

| 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'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **Total des immobilisations incorporelles** | | | | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst gén., agencements des constuct°. | | | | | | | |
| Inst tech, matériel et outillages ind. | | | | | | | |
| Inst gén, agencements, aménag. | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique | | | | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | | |
| **Total des immobilisations corporelles** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition des titres de participation | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL non ventilé** | | | | | | | |

# - Etat des Provisions -

| Nature des provisions | Montant au début 2023 | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS | | | Montant à fin 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Utilisées au cours de l'exercice | Non Utilisées au cours de l'ex | Reprises de l'exercice | |
| **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 des provisions règlementées** | | | | | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | 12 728 | 11 745 | | | 12 728 | 11 745 |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | | |
| ***Sous total provisions pour risques*** | ***12 728*** | ***11 745*** | | | ***12 728*** | ***11 745*** |
| 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 | 16 427 | 25 161 | | | 16 427 | 25 161 |
| **Total des provisions pour risques et charges** | **29 155** | **36 906** | | | **29 155** | **36 906** |
| **Provisions pour dépréciation** | | | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| Sur immobilisation de titres mis en équivalence | | | | | | |
| Sur immobilisation de titres de participation | | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | 61 880 | 30 131 | | | 61 880 | 30 131 |
| Sur comptes clients | 10 667 | 14 936 | | | 7 498 | 18 104 |
| Autres provisions dépréciations | | | | | | |
| **Total des provisions pour dépréciation** | **72 546** | **45 067** | | | **69 377** | **48 236** |
| **TOTAL GENERAL** | **101 701** | **81 973** | | | **98 533** | **85 142** |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 81 973 | | | 98 533 | |
| Dont dotations et reprises financières | | | | | | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | | | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice | | | | | | |

# - Etat des Créances -

| Etat des créances | 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 | 480 681 | 480 681 | | 408 765 |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 329 | 329 | | 614 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 51 328 | 51 328 | | 46 574 |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 1 070 | 1 070 | | 1 070 |
| Divers | | | | |
| Groupe et associés (2) | 8 557 | 8 557 | | 191 413 |
| Débiteurs divers | 203 882 | 203 882 | | 107 090 |
| **Total actif circulant** | **749 543** | **749 543** | | **759 222** |
| | | | | |
| Charges constatées d'avance | 5 679 | 5 679 | | 10 258 |
| | | | | |
| **TOTAL DES CREANCES** | **774 302** | **755 222** | **19 080** | **788 559** |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés | | | | |

# - État des Dettes -

| 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 maxi | | | | | |
| à + de un an | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 362 558 | 362 558 | | | 679 190 |
| Personnel et comptes rattachés | 49 357 | 49 357 | | | 66 029 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 45 807 | 45 807 | | | 47 145 |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 42 838 | 42 838 | | | 18 352 |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 3 327 | 3 327 | | | 3 531 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | | |
| Autres dettes | 23 127 | 23 127 | | | 8 919 |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | 3 202 | 3 202 | | | 3 855 |
| **TOTAL DES DETTES** | **530 216** | **530 216** | | | **827 021** |

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

# - Produits à recevoir -

| PRODUITS A RECEVOIR | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Immobilisations financières** | | |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| **Total immobilisations financières** | | |

| | | |
|---|---|---|
| **Créances** | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 53 239 | 53 771 |
| Autres créances | 166 669 | 98 668 |
| **Total créances** | **219 908** | **152 439** |

| | | |
|---|---|---|
| **Disponibilités et divers** | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| **Total disponibilités et divers** | | |

| | | |
|---|---|---|
| **Autres** | | |
| **Total autres** | | |
| **TOTAL** | **219 908** | **152 439** |

# - Charges à payer -

| Nature des charges | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **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 | 249 881 | 211 214 |
| Dettes fiscales et sociales | 70 795 | 82 959 |
| **Total dettes d'exploitation** | **320 676** | **294 172** |

| | | |
|---|---|---|
| **Dettes diverses** | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | 348 |
| **Total dettes diverses** | | **348** |

| | | |
|---|---|---|
| **Autres** | | |
| **Total autres dettes** | | |
| **TOTAL** | **320 676** | **294 520** |

# - Charges et produits constatés d'avance -

| Nature des charges | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Charges d'exploitation** | | |
| Charges Constatées d'Avance | 5 679 | 10 258 |
| **Total charges d'exploitation** | **5 679** | **10 258** |
| **Charges financières** | | |
| **Total charges financières** | | |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| **Total charges exceptionnelles** | | |
| **TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** | **5 679** | **10 258** |
| **Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)** | 5 679 | 10 258 |

| Nature des produits | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Produits d'exploitation** | | |
| Produits Constatés d'Avance | 3 202 | 3 855 |
| **Total produits d'exploitation** | **3 202** | **3 855** |
| **Produits financiers** | | |
| **Total produits financiers** | | |
| **Produits exceptionnels** | | |
| **Total produits exceptionnels** | | |
| **TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | **3 202** | **3 855** |
| **Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)** | 3 202 | 3 855 |
| **TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | **2 477** | **6 403** |

# - 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** | |

# - Tableau des variations des capitaux propres -

| | | Montant |
|---|---|---|
| **A** | **Situation à l'ouverture de l'exercice** | |
| 1 | Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations | 861 739 |
| 2 | Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO | 83 772 |
| 3 | Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N | 945 510 |
| **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** | **945 510** |
| **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 | 91 719 |
| **E** | **Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)** | **1 037 230** |
| **F** | **VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)** | **91 719** |
| **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)** | **91 719** |

# - Ventilation du chiffre d'affaires -

| Détail du chiffre d'affaires | 2023 | | | 2022 | | | Variation |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Export | Total | France | Export | Total | % |
| Vente de marchandises | 5 600 491 | | 5 600 491 | 5 084 442 | | 5 084 442 | 10,15% |
| Production vendue de biens | 10 608 | | 10 608 | 3 942 | | 3 942 | 169,13% |
| Production vendue de services | 837 597 | | 837 597 | 627 957 | | 627 957 | 33,38% |
| **TOTAL** | **6 448 695** | | **6 448 695** | **5 716 341** | | **5 716 341** | **12,81%** |

# - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

| Libellé | Résultat avant impôt | Impôts dus | Crédits/Réductions d'impôt | IS liés aux redressements fiscaux | Contribution sur l'IS 3,3% | Résultat net après impôt |
|---|---|---|---|---|---|---|
| + Résultat courant | 102 161 | 10 335 | 0 | 0 | 0 | 91 827 |
| + Résultat exceptionnel | -91 | 16 | 0 | 0 | 0 | -107 |
| - Participation des salariés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Résultat comptable | 102 070 | 10 351 | 0 | 0 | 0 | 91 719 |

# - Charges exceptionnelles -

| Nature des charges | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Charges exceptionnelles sur opérations de gestion** | | |
| Pénalités sur marchés | | |
| Pénalités et amendes fiscales et pénales | 91 | |
| 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** | **91** | |
| **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** | **91** | |

# - Produits exceptionnels -

| Nature des produits | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **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** |

# - Engagements financiers -

| Engagements donnés | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Avals :** | | | | | | |
| **Cautions :** | | | | | | |
| **Garanties :** | | | | | | |
| **Autres :** Engagement contractuel de reprise de véhicules | 481 754 | | | | | 481 754 |
| **TOTAL** | **481 754** | | | | | **481 754** |

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

# - Accroissement et allègement de la dette future d'impôt -

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

| Allègements de la dette future d'impôt | Montant | Impôt correspondant |
|---|---|---|
| **Provisions non déductibles l'année de leur dotation** | | |
| Provisions pour congés payés | | |
| Participation des salariés | | |
| Effort construction | | |
| Contribution sociale de solidarité | | |
| Taxes sur les surfaces commerciales | | |
| Provisions pour risques et charges | | |
| Provisions pour dépréciation des stocks | | |
| Autres provisions non déductibles | | |
| Provision pour engagement de reprise | 25 161 | 6 290 |
| **TOTAL** | **25 161** | **6 290** |

| | | |
|---|---|---|
| Total des déficits reportables | | |
| Total des amortissements différés | | |
| Total des moins-values à long terme | | |

# - Effectif moyen -

| Catégories | Effectif moyen salarié |
|---|---|
| Cadres | 2 |
| Employés | 9 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 3 |
| Autres : | |
| Apprentis | 2 |
| **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<br>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 | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |