Bordereau attestant l'exactitude des informations - NIMES - 3003 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 19/07/2024 - B2024/010574 - 2006 B 01467 - 491 761 896 - ABCIS LES ANGLES by autosphere

Comptes Annuels

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

ABCIS LES ANGLES by autosphere

540 Avenue de la ème Div Blindée 30133 LES ANGLES

Code SIRET : 49176189600019 – APE : 4520A

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 - 11
- Tableau des Amortissements - 12
- Etat des Provisions - 13
- Etat des Créances - 14
- État des Dettes - 15
- Fonds commercial - 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
- Engagements financiers - 24
- Effectif moyen - 25
- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société - 26

ETATS DE GESTION 27

- Soldes intermédiaires de gestion - 28
- Calcul de la variation du fonds de roulement net global - 29
- Utilisation de la variation du fonds de roulement net global - 30

DETAIL DES COMPTES 31

ETATS FISCAUX 41

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	5 385	5 385		
Fonds commercial (1)	250 000		250 000	250 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	**255 385**	**5 385**	**250 000**	**250 000**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	78 766	38 961	39 805	43 584
Installations techniques, mat. et outillage industriels	127 746	112 868	14 877	19 144
Autres immobilisations corporelles	268 382	146 821	121 561	128 749
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**474 894**	**298 651**	**176 243**	**191 477**
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 600		9 600	9 600
Total immobilisations financières	**9 600**		**9 600**	**9 600**
ACTIF IMMOBILISE	**739 879**	**304 036**	**435 843**	**451 077**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	14 099		14 099	16 312
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	520 444	61 272	459 172	504 599
Total des stocks	**534 543**	**61 272**	**473 271**	**520 912**
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	37 092		37 092	31 270
Clients et comptes rattachés	326 616	9 646	316 970	215 835
Autres créances	274 035		274 035	220 658
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	**637 743**	**9 646**	**628 097**	**467 763**
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	377		377	142
Charges constatées d'avance	3 546		3 546	4 348
Total disponibilités et divers	**377**		**377**	**142**
ACTIF CIRCULANT	**1 176 209**	**70 918**	**1 105 291**	**993 164**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 916 088**	**374 954**	**1 541 135**	**1 444 241**

(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 :	250 000	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			7 112	
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			75 955	75 955
Report à nouveau			14	308 854
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			123 165	142 247
Total situation nette			**456 247**	**777 056**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**456 247**	**777 056**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			17 237	12 539
Emprunts et dettes financières divers			8	8
Total dettes financières			**17 245**	**12 547**
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			46 569	12 538
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			887 802	559 492
Dettes fiscales et sociales			80 202	77 108
Total dettes d'exploitation			**1 014 573**	**649 138**
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			53 070	5 500
Total dettes diverses			**53 070**	**5 500**
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES			**1 084 888**	**667 184**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**1 541 135**	**1 444 241**

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2023	Net 2022
Vente de marchandises	3 711 768		3 711 768	3 574 842
Production vendue de biens	7 314		7 314	8 328
Production vendue de services	692 468		692 468	670 536
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**4 411 550**		**4 411 550**	**4 253 706**
Production stockée			(2 214)	(199)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				417
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			64 909	53 587
Autres produits (1) (11)			7 485	16
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**4 481 730**	**4 307 527**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			3 230 892	3 361 792
Variation de stock (marchandises)			5 641	(265 842)
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)			536 580	515 302
Total charges externes			**3 773 113**	**3 611 253**
Impôts, taxes et assimiles			11 559	13 971
Charges de personnel				
Salaires et traitements			307 885	299 211
Charges sociales (10)			120 573	110 273
Total charges de personnel			428 458	409 484
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			31 417	34 398
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			70 918	45 911
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			**102 335**	**80 309**
Autres charges d'exploitation (12)			1 899	2 849
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**4 317 365**	**4 117 864**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**164 365**	**189 663**

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2023	Net 2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	**164 365**	**189 663**
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)	145	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**145**	
RESULTAT FINANCIER	**(145)**	
RESULTAT COURANT	**164 220**	**189 663**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	41 055	47 416
TOTAL DES PRODUITS	**4 481 730**	**4 307 527**
TOTAL DES CHARGES	**4 358 565**	**4 165 280**
BENEFICE ou PERTE	**123 165**	**142 247**

(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 145
(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 18 998
(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)

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 1 541 135 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 123 165 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 et des fonds de commerce. Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, les fonds de commerce ne sont pas amortis.

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

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

Stocks

Les 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.

Autres provisions pour risques et charges

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.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2023, 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	255 385		
Total immobilisations incorporelles	**255 385**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	78 766		
Insta. générales, agencements des constructions			
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	126 242		1 504
Autres immobilisations corporelles			
Inst. générales, agencements, aménagements divers	201 355		14 680
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique	52 347		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**458 710**		**16 184**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 600		
Total immobilisations financières	**9 600**		
TOTAL GENERAL	**723 696**		**16 184**

	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			255 385	
Total immobilisations incorporelles			**255 385**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			78 766	
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			127 746	
Autres immobilisations corporelles				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			216 035	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique			52 347	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles			**474 894**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			9 600	
Total immobilisations financières			**9 600**	
TOTAL GENERAL			**739 879**	

- 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	5 385			5 385
Total des immobilisations incorporelles	**5 385**			**5 385**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	35 182	3 779		38 961
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	107 098	5 770		112 868
Installations générales, agencements, aménagements	82 593	17 673		100 266
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 361	4 195		46 556
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	**267 234**	**31 417**		**298 651**
TOTAL GENERAL	**272 619**	**31 417**		**304 036**

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						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges						
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	21 486	61 272			21 486	61 272
Sur comptes clients	24 425	9 646			24 425	9 646
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	**45 911**	**70 918**			**45 911**	**70 918**
TOTAL GENERAL	**45 911**	**70 918**			**45 911**	**70 918**
Dont dotations et reprises d'exploitation		70 918			45 911	
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	9 600		9 600	9 600
Total actif immobilisé	**9 600**		**9 600**	**9 600**
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	7 905	278	7 627	6 873
Autres créances clients	318 712	318 712		233 386
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	40 740	40 740		
Taxe sur la valeur ajoutée	51 127	51 127		85 138
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	68 001	68 001		76 988
Débiteurs divers	114 166	114 166		58 532
Total actif circulant	**600 651**	**593 024**	**7 627**	**460 918**
Charges constatées d'avance	3 546	3 546		4 348
TOTAL DES CREANCES	**613 797**	**596 570**	**17 227**	**474 866**

(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	17 237	17 237			12 539
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	887 802	887 802			559 492
Personnel et comptes rattachés	34 497	34 497			32 637
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 774	15 774			16 556
Impôts sur les bénéfices					13 351
Taxe sur la valeur ajoutée	29 158	29 158			9 078
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	773	773			5 487
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	8	8			8
Autres dettes	53 070	53 070			5 500
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**1 038 319**	**1 038 319**			**654 646**

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

- Fonds commercial -

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

- 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	39 953	38 851
Autres créances	104 166	55 736
Total créances	**144 119**	**94 587**
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**144 119**	**94 587**

- 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	281 513	222 019
Dettes fiscales et sociales	49 675	45 887
Total dettes d'exploitation	**331 188**	**267 907**
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 000	1 000
Total dettes diverses	**3 000**	**1 000**
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**334 188**	**268 907**

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation		
Charges Constatées d'Avance	3 546	4 348
Total charges d'exploitation	**3 546**	**4 348**
Charges financières		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**3 546**	**4 348**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	3 546	4 348

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation		
Produits Constatés d'Avance		
Total produits d'exploitation		
Produits financiers		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**3 546**	**4 348**

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	2 500			2 500	100,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**2 500**			**2 500**	

- 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	634 809
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(301 728)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	333 081
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**	**333 081**
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	123 165
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**757 974**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**123 165**
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)**	**123 165**

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022			Variation %
	France	Export	Total	France	Export	Total	
Vente de marchandises	3 711 768		3 711 768	3 574 842		3 574 842	3,83%
Production vendue de biens	7 314		7 314	8 328		8 328	-12,17%
Production vendue de services	692 468		692 468	670 536		670 536	3,27%
TOTAL	**4 411 550**		**4 411 550**	**4 253 706**		**4 253 706**	**3,71%**

- 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	164 220	41 055	0	0	0	123 165
+ Résultat exceptionnel	0	0	0	0	0	0
- Participation des salariés	0	0	0	0	0	0
Résultat comptable	164 220	41 055	0	0	0	123 165

- Engagements financiers -

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

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

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	1
Employés	5
Agents de maîtrise et techniciens	1
Autres :	
Apprentis	0
TOTAL	7

- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société -

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

ABCIS LES ANGLES by autosphere

Société par actions simplifiée
au capital de 250 000,00 euros
Siège social : 540 Avenue de la 2è Div Blindée – 30133 LES ANGLES
RCS NIMES 491 761 896
(ci-après la « *Société* »)

PROCÈS-VERBAL D'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 30 AVRIL 2024

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

Les Associés de la Société se sont réunis dans les locaux administratifs situés 12 Boulevard René Descartes – 86360 CHASSENEUIL-DU-POITOU, sur convocation du Président.

Monsieur David HEBERT a été désigné comme Président de séance.

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

- La société ABCIS PROVENCE by autosphere,
Deux mille quatre cent quatre-vingt-dix-neuf actions, ci ..... 2 499 actions

- La société EMIL FREY MOTORS FRANCE,
Une action, ci..... 1 action

TOTAL égal au nombre d'actions composant le capital social.....2 500 actions

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

Conformément à la législation en vigueur, il est mis à la disposition des associés :

- Les avis de convocation,
- Les bilans, compte de résultat et annexes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- Le rapport de gestion du Président,
- Le projet de résolutions soumises à l'approbation de l'Assemblée.

Monsieur David HEBERT rappelle l'ordre du jour :

- 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.

Puis, il donne lecture de son rapport. Enfin, la discussion est ouverte.

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

PREMIÈRE RÉSOLUTION

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

En conséquence, elle donne pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 quitus de sa gestion au Président.

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

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale propose d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à 123 165,08 euros de la manière suivante :

• À la réserve légale	6 158,25 €
• Au report à nouveau	20,73 €
• À titre de dividende	116 986,10 €

Soit un total à affecter de	**123 165,08 €**

En outre, l'Assemblée Générale propose de distribuer à titre de dividendes la somme de 13,90 euros qui sera prélevée sur le compte « report à nouveau » de la Société.

Compte tenu de cette affectation et des distributions de dividendes, le solde du compte report à nouveau serait de 20,73 euros et les capitaux propres de la Société seraient de 339 246,55 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices.

Exercices	Dividendes versés par titre
2022	177,59 euros par titre
2021	Néant
2020	Néant

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

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale constate qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue.

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

QUATRIÈME RÉSOLUTION

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

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

****

Plus rien n'étant à l'ordre du jour et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée.

De tout ce qui précède, il a été dressé procès-verbal, qui a été signé, après lecture, par le Président de séance et l'ensemble des associés, valant feuille de présence et attestant de la réalité et de la sincérité du présent procès-verbal.

Le Président
Monsieur David HEBERT

Pour ABCIS PROVENCE by autosphere
Le Président
Monsieur David HEBERT

Pour EMIL FREY MOTORS FRANCE
Le Président
Monsieur Hervé MIRALLES

oodrive sign

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

www.oodrive-sign.com

eIDAS

ETSI