COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	128 417 092		128 417 092	142 243 903
Production vendue : - biens	75 205		75 205	81 341
Production vendue : - services	10 661 625		10 661 625	9 205 526
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**139 153 922**		**139 153 922**	**151 530 770**
Production stockée			157 237	61 746
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			79 311	26 319
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			6 970 471	12 207 434
Autres produits (1) (11)			527 667	34 994
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**146 888 607**	**163 861 264**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			118 353 594	121 417 449
Variation de stock (marchandises)			(3 400 424)	8 312 850
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)			13 089 738	10 801 756
Total charges externes			*128 042 909*	*140 532 055*
Impôts, taxes et versements assimilés			**682 715**	**771 424**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			7 474 011	7 595 863
Charges sociales (10)			2 705 337	2 865 476
Total charges de personnel			*10 179 349*	*10 461 339*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			522 306	615 932
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 141 012	10 827 966
Dotations aux provisions pour risques et charges			840 316	1 133 442
Total dotations d'exploitation			*6 503 634*	*12 577 340*
Autres charges (12)			459 515	134 342
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**145 868 121**	**164 476 500**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 020 486**	**(615 236)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				11 723
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			8 834	6 263
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**8 834**	**17 985**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			246 923	33 019
Intérêts et charges assimilées (6)			335 719	315 114
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**582 642**	**348 133**
RESULTAT FINANCIER			**(573 808)**	**(330 148)**
RESULTAT COURANT			**446 678**	**(945 383)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 250	
Reprises sur provisions et transferts de charges		20 086
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**6 250**	**20 086**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(9 857)	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 045	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		10 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**(1 812)**	**10 000**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**8 062**	**10 086**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**146 903 691**	**163 899 335**
TOTAL DES CHARGES	**146 448 951**	**164 834 633**
BENEFICE ou PERTE	**454 740**	**(935 298)**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 233 824
(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 559 138
(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) 17 347

© Invoke - Tableau annexe

Comptes annuels

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

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Le Président
Monsieur David HEBERT



ABCIS POITOU by autosphere

149 Avenue du 8 mai 1945 86000 POITIERS

Code Siret : 32865913100044 - APE :4511Z

Sommaire

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

ANNEXE 6
Règles et méthodes comptables 7
Immobilisations 11
Amortissements 12
Provisions 13
Créances et dettes 14
Produits à recevoir 15
Charges à payer 16
Charges et produits constatés d'avance 17
Composition du capital social 18
Variations des capitaux propres 19
Fonds commercial 20
Ventilation du chiffre d'affaires 21
Répartition de l'Impôt sur les bénéfices 22
Charges exceptionnelles 23
Produits exceptionnels 24
Engagements financiers 25
Accroissement et allègement de la dette d'impôt 26
Effectif moyen 27
Identité des sociétés mères consolidant la société 28
Tableau des filiales et participations 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 35

Bilan et Compte de résultat

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	67 322	67 322		
Fonds commercial (1)	839 518		839 518	839 518
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*906 840*	*67 322*	*839 518*	*839 518*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 874 922	4 057 417	1 817 505	2 176 313
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 203 272	970 642	232 630	154 561
Autres immobilisations corporelles	1 856 558	1 451 632	404 926	284 590
Immobilisations en cours	43 759		43 759	9 004
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*8 978 510*	*6 479 691*	*2 498 820*	*2 624 468*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	382 071	65 567	316 503	152 359
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	148 142		148 142	148 142
Prêts				
Autres immobilisations financières	190 782		190 782	190 169
Total immobilisations financières	*720 995*	*65 567*	*655 428*	*490 671*
ACTIF IMMOBILISE	**10 606 345**	**6 612 580**	**3 993 766**	**3 954 658**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	382 819	72 211	310 608	225 582
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	31 449 278	1 026 615	30 422 663	26 451 598
Total des stocks	*31 832 097*	*1 098 826*	*30 733 271*	*26 677 180*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 641 933		3 641 933	1 783 337
Clients et comptes rattachés	8 230 366	97 528	8 132 838	6 564 267
Autres créances	10 435 431		10 435 431	5 050 706
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*22 307 731*	*97 528*	*22 210 203*	*13 398 310*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	2 694 179		2 694 179	77 549
Total disponibilités et divers	*2 694 179*		*2 694 179*	*77 549*
Charges constatées d'avance	10 574 067		10 574 067	12 361
ACTIF CIRCULANT	**56 834 006**	**1 196 354**	**55 637 652**	**40 153 039**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**78 014 419**	**7 808 934**	**70 205 485**	**44 120 057**

(1) dont droit au bail 6 098

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2022	2021
Capital social ou individuel	Dont versé :	2 532 800	2 532 800	2 532 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 091 354	1 091 354
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			253 280	253 280
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			5 455 230	5 455 230
Report à nouveau			(5 200 907)	(4 265 609)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**454 740**	**(935 298)**
		Total situation nette	*4 586 497*	*4 131 757*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**4 586 497**	**4 131 757**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			407 810	153 921
Provisions pour charges			789 891	840 376
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 197 701**	**994 297**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			33 984	1 469 844
Emprunts et dettes financières divers			17 230 658	8 452 649
		Total dettes financières	*17 264 642*	*9 922 493*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 429 902	1 626 510
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			41 217 680	21 563 290
Dettes fiscales et sociales			2 690 908	4 730 165
		Total dettes d'exploitation	*45 338 491*	*27 919 965*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			292 289	16 246
Autres dettes			1 361 730	1 135 299
		Total dettes diverses	*1 654 019*	*1 151 545*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**64 257 151**	**38 994 003**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**70 041 349**	**44 120 057**

© Invoke - Tableau annexe

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 dans sa version consolidée, relatif au Plan Comptable Général.

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 70 205 485 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 454 740 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 15 juin 2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

Un conflit armé s'est fait jour le 24 février 2022 entre l'Ukraine et la Russie.
Ce conflit a impacté le marché européen à deux niveaux ; D'une part, certaines usines des constructeurs sont situées en Ukraine et leur arrêt a généré des retards de production des véhicules neufs.
D'autre part, le retrait partiel des chauffeurs Ukrainiens a contribué à la pénurie de capacité logistique en Europe et donc contribué à l'accumulation des véhicules neufs sur les parcs des constructeurs.
Au 31 décembre 2022 nous constatons que 11 557 K€ de véhicules ont été facturés par les constructeurs à la société mais non livrés.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

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

Stocks

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

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

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

Créances

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

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Provision pour engagement de reprise :

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

Autres provisions pour risques et charges :

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

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	906 840		
Total immobilisations incorporelles	**906 840**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	5 882 422		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 073 508		129 763
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	490 889		192 266
- Matériel de transport	323 629		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	818 812		46 597
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	9 004		34 755
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**8 598 264**		**403 382**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	217 927		164 144
Autres titres immobilisés	148 142		
Prêts et autres immobilisations financières	190 169		613
Total immobilisations financières	**556 238**		**164 757**
TOTAL GENERAL	**10 061 342**		**568 139**

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			906 840	
Total immobilisations incorporelles			**906 840**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui		7 500	5 874 922	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 203 272	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		11 798	671 357	
- Matériel de transport		3 820	319 809	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		17	865 392	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			43 759	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		**23 135**	**8 978 510**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			382 071	
Autres titres immobilisés			148 142	
Prêts et autres immobilisations financières			190 782	
Total immobilisations financières			**720 995**	
TOTAL GENERAL		**23 135**	**10 606 345**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	67 322			67 322
Total immobilisations incorporelles	**67 322**			**67 322**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	3 706 109	358 808	7 500	4 057 417
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	918 947	55 487	3 793	970 642
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	359 897	30 702		390 599
- Matériel de transport	309 844	8 589	3 820	314 613
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	678 998	68 360	939	746 420
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**5 973 796**	**521 946**	**16 051**	**6 479 691**
TOTAL GENERAL	**6 041 118**	**521 946**	**16 051**	**6 547 012**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2022
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	12 685	166 965				179 650
Provisions pour garanties données aux clients	63 618	151 383			63 618	151 383
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*76 303*	*318 348*			*63 618*	*331 033*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts	24 912	33 468				58 380
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	*24 912*	*33 468*				*58 380*
Autres provisions pour risques et charges	893 082	722 670			807 464	808 288
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**994 297**	**1 074 486**			**871 082**	**1 197 701**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	65 567					65 567
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	1 597 257	4 915 771			5 414 202	1 098 826
Sur comptes clients	149 717	73 860			126 049	97 528
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 812 541**	**4 989 632**			**5 540 251**	**1 261 921**
TOTAL GENERAL	**2 806 838**	**6 064 117**			**6 411 333**	**2 459 622**
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 981 328			6 411 333	
Dont dotations et reprises financières		246 923				
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	190 782		190 782	190 169
Total actif immobilisé	*190 782*		*190 782*	*190 169*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	43 961	43 961		32 635
Autres créances clients	8 186 405	8 186 405		6 681 350
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	129	129		4 482
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				64 165
Impôts sur les bénéfices	178 948	178 948		178 948
Taxe sur la valeur ajoutée	2 303 025	2 303 025		1 772 866
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	7 953 329	7 953 329		3 030 246
Total actif circulant	*18 665 797*	*18 665 797*		*11 764 690*
Charges constatées d'avance	10 574 067	10 574 067		12 361
TOTAL DES CREANCES	**29 430 647**	**29 239 865**	**190 782**	**11 967 220**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	33 984	33 984			1 469 844
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 700 000		2 700 000		2 000 000
Fournisseurs et comptes rattachés	41 217 680	41 217 680			21 563 290
Personnel et comptes rattachés	1 087 205	1 087 205			936 646
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	697 794	697 794			746 311
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	530 010	530 010			2 423 838
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	375 899	375 899			623 370
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	292 289	292 289			16 246
Groupe et associés (2)	14 530 658	14 530 658			6 452 649
Autres dettes	1 361 730	1 361 730			1 135 299
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**62 827 249**	**60 127 249**	**2 700 000**		**37 367 493**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		700 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 506 795	1 216 274
Autres créances	1 845 346	2 180 109
Total créances	*3 352 141*	*3 396 383*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**3 352 141**	**3 396 383**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 050 614	4 900 016
Dettes fiscales et sociales	1 447 280	1 282 580
Total dettes d'exploitation	*6 497 894*	*6 182 596*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	88 301	549 609
Total dettes diverses	*88 301*	*549 609*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**6 586 195**	**6 732 205**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	10 574 067	12 361
Total charges d'exploitation	*10 574 067*	*12 361*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**10 574 067**	**12 361**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**10 574 067**	**12 361**

Nature des produits	2022	2021
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	**10 574 067**	**12 361**

© Invoke - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	158 300			158 300	16,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**158 300**			**158 300**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 067 055
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(935 298)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 131 757
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**	**4 131 757**
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	454 740
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**4 586 497**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**454 740**
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)**	**454 740**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

Eléments	Valeurs brutes	Amort./Provis.	Valeurs nettes
FONDS DE COMMERCE	839 518	0	839 518
TOTAL	**839 518**	**0**	**839 518**

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	128 417 092		128 417 092	142 243 903		142 243 903	-9,72%
Prestation de services	10 661 625		10 661 625	9 205 526		9 205 526	15,82%
Production vendue de biens	75 205		75 205	81 341		81 341	-7,54%
TOTAL	**139 153 922**		**139 153 922**	**151 530 770**		**151 530 770**	**-8,17%**

© Invoke - Tableau annexe

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Libéllé	Résultat avant impôt	Impôts dus	Crédits/Réductions d'impôt	IS liés aux redressements fiscaux	Contribution sur l'IS 3,3%	Résultat net après impôt
+ Résultat courant	446 678	-2 019	0	0	0	448 697
+ Résultat exceptionnel	8 062	2 019	0	0	0	6 044
- Participation des salariés	0	0	0	0	0	0
Résultat comptable	454 740	0	0	0	0	454 740

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	806	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts	(10 663)	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*(9 857)*	
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	6 202	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	*6 202*	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation	1 843	
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles	*1 843*	
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		**10 000**
Total des charges exceptionnelles	**(1 812)**	**10 000**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	6 250	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	*6 250*	
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		**20 086**
TOTAL	**6 250**	**20 086**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	32 441 002					32 441 002
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**32 441 002**					**32 441 002**

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

© Invoke - Tableau annexe

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

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

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	165 313	41 328
Taxes sur les surfaces commerciales	90 924	22 731
Provisions pour risques et charges	821 661	205 415
Provisions pour dépréciation des stocks	1 022 890	255 723
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	**2 100 788**	**525 197**

Total des déficits reportables	3 143 083	785 771
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	26
Agents de maîtrise	56
Employés et techniciens	128
Autres :	
Apprentis	6
TOTAL	216

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

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

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Guyonnet Duperat	22 730	462 976	34	140 637	140 637			2 723 816	(11 099)	0
STYLAUTO 79	14 464	38 203	35	229 703	65 567			2 266 763	(203 577)	0

© Invoke - Tableau annexe

Etats de gestion

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	2022		2021		VARIATION	
	Montant	**%**	**Montant**	**%**	**Montant**	**%**
Ventes de marchandises	128 417 092	100,00		100,00	128 417 092	
- Coût d'achat des marchandises	114 953 170	89,52			114 953 170	
Marge commerciale	**13 463 922**	**10,48**			**13 463 922**	
Production vendue	10 736 830	7,71			10 736 830	
+ Production stockée	157 237	0,11			157 237	
+ Production immobilisée						
- Déstockage de production						
Production de l'exercice	**10 894 066**	**7,82**			**10 894 066**	
Ventes de marchandises + Production de l'exercice	**139 311 158**	**100,00**		**100,00**	**139 311 158**	
- Coût d'achat des marchandises	114 953 170	82,52			114 953 170	
- Consommation de l'exerc en provenance de tiers	13 089 738	9,40			13 089 738	
Valeur ajoutée	**11 268 250**	**8,09**			**11 268 250**	
+ Subventions d'exploitation	79 311	0,06			79 311	
- Impôts, taxes et versements assimilés	682 715	0,49			682 715	
- Charges de personnel	10 179 349	7,31			10 179 349	
Excédent brut d'exploitation	**485 497**	**0,35**			**485 497**	
+ Reprise sur charges et transferts de charges	6 970 471	5,00			6 970 471	
+ Autres produits	527 667	0,38			527 667	
- Dotations aux amortissements et aux provisions	6 503 634	4,67			6 503 634	
- Autres charges	459 515	0,33			459 515	
Résultat d'exploitation	**1 020 486**	**0,73**			**1 020 486**	
+ Quotes-parts de résultat sur opé. en commun						
- Quotes-parts de résultat sur opé. en commun						
+ Produits financiers	8 834				8 834	
- Charges financières	582 642	0,42			582 642	
Résultat courant avant impôt	**446 678**	**0,32**			**446 678**	
+ Produits exceptionnels	6 250				6 250	
- Charges exceptionnelles	(1 812)				(1 812)	
Résultat exceptionnel	**8 062**				**8 062**	
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
Résultat de l'exercice	**454 740**	**0,33**			**454 740**	
Produits de cessions d'éléments d'actif	6 250				6 250	
- Valeur comptable des éléments cédés	6 202				6 202	
Plus et moins values de cessions d'éléments d'actif	***48***				***48***	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DE FINANCEMENT

Calcul de la variation du fonds de roulement net global

EMPLOIS	2022	2021	RESSOURCES	2022	2021
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	793 916	
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Immobilisations incorporelles			- Immobilisations incorporelles		
- Immobilisations corporelles	403 382		- Immobilisations corporelles	6 250	
- Immobilisations financières	164 757		- Immobilisations financières		
			Augmentation des cap. propres :		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Capital ou apports		
Réduction des capitaux propres	935 298		Autres capitaux propres		
Remboursement dettes financières			Augmentation dettes financières		
- Emprunts			- Emprunts		
- Participation			- Participation		
- CC Intégration Fiscale			- CC Intégration Fiscale		
Total des emplois	**1 503 436**		**Total des ressources**	**800 166**	
Ressource nette			**Emploi net**	**703 270**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DE FINANCEMENT

Utilisation de la variation du fonds de roulement net global

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	2022			2021
	Besoins	Dégagements	Solde	Solde
VARIATION EXPLOITATION				
Variation des actifs d'exploitation				
Stocks et en-cours		3 557 660		
Avances et acomptes versés sur commande		1 858 596		
Créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploit.		6 901 108		
Variation des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		(196 608)		
Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation	17 615 133			
Totaux	**17 615 133**	**12 120 756**		
A : VARIATION NETTE EXPLOITATION			**(5 494 378)**	
VARIATION HORS EXPLOITATION				
Variation des autres débiteurs		10 562 320		
Variation des autres créditeurs	276 042			
Totaux	**276 042**	**10 562 320**		
B : VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION			**10 286 277**	
A + B : **Besoins de l'exercice en fonds de roulement**				
A + B : **Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice**			**4 791 900**	
VARIATION TRESORERIE				
Variation des disponibilités		2 616 630		
Variation des concours courants et soldes créd. bancaires		(1 469 844)		
Totaux		**1 146 786**		
C : VARIATION NETTE TRESORERIE			**1 146 786**	
A + B + C : VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				
- Emploi net				
- Ressource nette			5 938 686	

© Invoke - Tableau annexe

Détail des comptes

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement	12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022	12 mois 01/01/2021 - 31/12/2021
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**906 840**	**67 322**	**839 518**	**839 518**
Concessions brevets et droits similaires	**67 322**	**67 322**	**0**	**0**
205000000000 Concessions, Brevets, Licences, Logiciels	*67 322*	*0*	*67 322*	*67 322*
280500000000 Amortiss. Concessions Brevets Logiciels	*0*	*67 322*	*(67 322)*	*(67 322)*
Fonds commercial	**839 518**	**0**	**839 518**	**839 518**
206000000000 DROIT AU BAIL	*6 098*	*0*	*6 098*	*6 098*
207000000000 Fonds commercial	*833 420*	*0*	*833 420*	*833 420*
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 978 510**	**6 479 691**	**2 498 820**	**2 624 468**
Constructions	**5 874 922**	**4 057 417**	**1 817 505**	**2 176 313**
214000000000 Constructions sur sol autrui	*5 874 922*	*0*	*5 874 922*	*5 882 422*
281400000000 Amortiss. Constructions Sol autrui	*0*	*4 057 417*	*(4 057 417)*	*(3 706 109)*
Installations techniques, matériel et outillage industriels	**1 203 272**	**970 642**	**232 630**	**154 561**
215000000000 Instal techniques, mat et outil ind	*1 203 272*	*0*	*1 203 272*	*1 073 508*
281500000000 Amortiss. Install. Techn. et Mat. et outillage	*0*	*970 642*	*(970 642)*	*(918 947)*
Autres immobilisations corporelles	**1 856 558**	**1 451 632**	**404 926**	**284 590**
218100000000 Instal géné Agencements Aménag dive	*671 357*	*0*	*671 357*	*490 889*
218200000000 Matériel de transport	*319 809*	*0*	*319 809*	*323 629*
218300000000 Matériel de bureau	*9 789*	*0*	*9 789*	*9 789*
218350000000 Matériel Informatique	*588 767*	*0*	*588 767*	*542 188*
218400000000 Mobilier	*266 835*	*0*	*266 835*	*266 835*
281810000000 Amortiss. Install générales Agencements locaux	*0*	*390 599*	*(390 599)*	*(359 897)*
281820000000 Amortiss. Matériel de transport	*0*	*314 613*	*(314 613)*	*(309 844)*
281830000000 Amortiss. Matériel Bureau	*0*	*5 893*	*(5 893)*	*(4 255)*
281835000000 Amortiss. Matériel Informatique	*0*	*501 116*	*(501 116)*	*(454 554)*
281840000000 Amortiss. Mobilier	*0*	*239 411*	*(239 411)*	*(220 190)*
Immobilisations en cours	**43 759**	**0**	**43 759**	**9 004**
231800000000 Immobilisations en cours	*43 759*	*0*	*43 759*	*9 004*
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**720 995**	**65 567**	**655 428**	**490 671**
Autres participations	**382 071**	**65 567**	**316 503**	**152 359**
261000000000 Titres de participation	*217 927*	*0*	*217 927*	*217 927*
261100000000 Titres Consolidés	*164 144*	*0*	*164 144*	*0*
*Ajustement *** *** *	*0*	*65 567*	*(65 567)*	*0*
*Ajustement *** *** *	*0*	*0*	*0*	*(65 567)*
Autres titres immobilisés	**148 142**	**0**	**148 142**	**148 142**
271000000000 Titres Immobilisés Droit de Propriété	*152*	*0*	*152*	*152*
273000000000 Titres PEUGEOT cautionnement	*147 990*	*0*	*147 990*	*147 990*
297000000000 Provision pour Dépréciation des Immobilisations Financi	*0*	*229 703*	*(229 703)*	*(65 567)*
*Ajustement *** *** *	*0*	*0*	*0*	*0*
*Ajustement *** *** *	*0*	*0*	*0*	*0*
Autres immobilisations financières	**190 782**	**0**	**190 782**	**190 169**
275000000000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	*613*	*0*	*613*	*0*
275100000000 Dépôts et Cautionnements versés	*190 169*	*0*	*190 169*	*190 169*
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**10 606 345**	**6 612 580**	**3 993 766**	**3 954 658**
STOCKS ET EN COURS				
En cours de production de services	**382 819**	**72 211**	**310 608**	**225 582**
345100000000 En-cours MO	*61 943*	*0*	*61 943*	*41 453*
345200000000 En-cours Pièces Rechange	*320 875*	*0*	*320 875*	*184 129*
*Ajustement *** *** *	*0*	*72 211*	*(72 211)*	*0*
Marchandises	**31 449 278**	**1 026 615**	**30 422 663**	**26 451 598**
371100000000 Stock Véhicules Neufs	*14 522 008*	*0*	*14 522 008*	*15 025 326*
371130000000 Annul PASM LASM	*3 384 713*	*0*	*3 384 713*	*3 374 134*
371200000000 Stock Transformations	*67 145*	*0*	*67 145*	*0*
371400000000 Stock PR Constructeur	*69 095*	*0*	*69 095*	*88 939*
371410000000 Stock PR AM	*16 795*	*0*	*16 795*	*2 345*
371420000000 Stock Pneumatiques	*43 096*	*0*	*43 096*	*(17 218)*
371430000000 Stock Peinture	*32 040*	*0*	*32 040*	*28 320*
371440000000 Stock Lubrifiants	*31 002*	*0*	*31 002*	*27 363*
371500000000 Stock Accessoires / VN	*0*	*0*	*0*	*(1 232)*

BILAN ACTIF

		Brut	Amortissement	12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022	12 mois 01/01/2021 - 31/12/2021
371700000000	STOCK SUR VD TVA A REVERSER	243 885	0	243 885	0
372100000000	Stock Véhicules Occasion TAX	8 445 040	0	8 445 040	7 682 071
372130000000	Stock Véhicules Occasion FRE	412 992	0	412 992	228 372
372150000000	Stock Véhicules Occasion MG	3 377 380	0	3 377 380	1 868 968
372180000000	Stock Véhicules Occasion CASSE	972	0	972	(833)
378100000000	En cours post equipement VN	503 559	0	503 559	0
378200000000	En cours Route VO	667 961	0	667 961	0
379110000000	Aides sur Véhicules en stock VN	(329 993)	0	(329 993)	(88 052)
379130000000	Aides sur Véhicules en stock VD	(13 320)	0	(13 320)	(90 407)
379210000000	Aides sur Véhicules en stock VO	(25 092)	0	(25 092)	(79 241)
397110000000	Provisions pour dépréciation Stock VN	0	34 841	(34 841)	(31 948)
397130000000	Provisions pour dépréciation Stock VD	0	331 899	(331 899)	(323 690)
397140000000	Provisions pour dépréciation stock PR	0	3 725	(3 725)	1
397210000000	Provisions pour dépréciation Stock VO	0	656 150	(656 150)	(1 241 619)
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES EN COURS					
Avances et acomptes versés sur commandes		**3 641 933**	**0**	**3 641 933**	**1 783 337**
409000000000	Fournisseurs Débiteurs	3 641 933	0	3 641 933	0
409100000000	FOURNISSEURS DEBITEURS	0	0	0	1 783 337
CREANCES					
Clients et comptes rattachés		**8 230 366**	**97 528**	**8 132 838**	**6 564 267**
411100000000	Collectif Clients VN	3 044 374	0	3 044 374	2 111 430
411101000000	Collectif Clients VN GROUPE	0	0	0	31 919
411160000000	Collectif Clients VN Loueurs	379 888	0	379 888	504 749
411200000000	Collectif Clients VO	1 963 831	0	1 963 831	1 208 019
411300000000	Collectif Clients APV	1 168 883	0	1 168 883	775 144
411301000000	Collectif Clients APV GROUPE	84 688	0	84 688	3 721
411400000000	Collectif Clients MAGASIN	9 345	0	9 345	4 693
411800000000	Collectif Clients DIVERS	28 600	0	28 600	26 708
413000000000	Effets à recevoir	0	0	0	798 692
416000000000	Clients Douteux	43 961	0	43 961	32 635
418100000000	Factures à Etablir Garantie et Contrat Service	270 305	0	270 305	220 689
418300000000	Factures à Etablir Stés de Crédit	793 523	0	793 523	537 593
418350000000	Factures à Etablir Qualité	437 438	0	437 438	452 113
418900000000	Factures à Etablir Divers	5 529	0	5 529	5 879
491100000000	Prov.dépréciation Clients Douteux	0	36 634	(36 634)	(27 194)
491200000000	Prov.dépréciation Clients Retard	0	60 894	(60 894)	(122 523)
Autres créances		**10 435 431**	**0**	**10 435 431**	**5 050 706**
401100000000	Collectif Fournisseurs	5 154 846	0	5 154 846	0
408900000000	Factures à Recevoir Pièces de Rechange (RECFAC)	0	0	0	6 661
409810000000	R.R.R à obtenir IPC	(564 480)	0	(564 480)	191 835
409815000000	RRR à Obtenir Forfait Préparation AP	(42 867)	0	(42 867)	(29 613)
409820000000	R.R.R à obtenir Rabais VN Sociétés	876 359	0	876 359	1 348 995
409825000000	RRR à Obtenir Rabais VN Particuliers	207 198	0	207 198	199 747
409830000000	R.R.R à obtenir Rabais VD	(218 440)	0	(218 440)	52 045
409840000000	R.R.R à obtenir VO	(368 821)	0	(368 821)	(395 809)
409850000000	R.R.R à obtenir PR	408 715	0	408 715	228 868
409870000000	R.R.R à obtenir APV	155 832	0	155 832	55 671
409890000000	R.R.R à obtenir Divers	193 520	0	193 520	32 122
425100000000	Avances et Acomptes	43	0	43	4 482
427000000000	Personnel - Oppositions	86	0	86	0
438700000000	ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	0	0	0	64 165
444000000000	Impôts sur les bénéfices	178 948	0	178 948	178 948
445500000000	TVA à décaisser	0	0	0	44 262
445650000000	TVA DED sur encaissements	10 536	0	10 536	15 596
445670000000	Crédit de TVA à reporter	679 585	0	679 585	538 893
445830000000	OD TVA - 12/2022	962 000	0	962 000	0
445860000000	TVA /CA FACT NON PARVENUE	636 187	0	636 187	882 333
445880000000	TVA sur Avoirs à établir	14 717	0	14 717	291 783
467000000000	IS - INTEGRATION FISCALE	0	0	0	545 903
467200000000	Icare garantie	173 296	0	173 296	2 926

BILAN ACTIF

		Brut	Amortissement	12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022	12 mois 01/01/2021 - 31/12/2021
467400000000	*Prime à la Conversion*	*561 000*	*0*	*561 000*	*363 868*
467650000000	*ANFA Versement Volontaire*	*108 488*	*0*	*108 488*	*0*
467850000000	*Contrats service AP*	*110 353*	*0*	*110 353*	*1 604*
468700000000	*DIVERS PROD. A RECEVOIR*	*3 723*	*0*	*3 723*	*0*
Ajustement	**** ****	*1 194 609*	*0*	*1 194 609*	*0*
Ajustement	**** ****	*0*	*0*	*0*	*425 423*
DIVERS					
Disponibilités		**2 694 179**	**0**	**2 694 179**	**77 549**
511200000000	*Chèques à l'encaissement*	*139 848*	*0*	*139 848*	*71 341*
511400000000	*Cartes bleues à l'encaissement*	*0*	*0*	*0*	*838*
512000000000	*SOFIB*	*2 203 058*	*0*	*2 203 058*	*0*
512100000000	*BNP POITIERS*	*113 602*	*0*	*113 602*	*0*
512100100000	*BNP NIORT*	*22 458*	*0*	*22 458*	*0*
512100200000	*BNP ANGOULEME*	*118 318*	*0*	*118 318*	*0*
512100300000	*BNP CHATELLERAULT*	*88 925*	*0*	*88 925*	*0*
530100000000	*Caisse POITIERS*	*736*	*0*	*736*	*724*
530200000000	*Caisse BUXEROLLES*	*881*	*0*	*881*	*183*
530300000000	*Caisse CIVRAY*	*677*	*0*	*677*	*106*
530400000000	*Caisse ANGOULEME APV*	*346*	*0*	*346*	*901*
530600000000	*Caisse NIORT*	*417*	*0*	*417*	*669*
530700000000	*Caisse CHATELLERAULT*	*2 660*	*0*	*2 660*	*534*
Ajustement	**** ****	*2 252*	*0*	*2 252*	*0*
Ajustement	**** ****	*0*	*0*	*0*	*2 252*
Charges constatées d'avance		**10 574 067**	**0**	**10 574 067**	**12 361**
486000000000	*Charges constatées d'avance*	*10 574 067*	*0*	*10 574 067*	*12 361*
TOTAL ACTIF CIRCULANT		**67 408 074**	**1 196 354**	**66 211 720**	**40 165 400**
TOTAL BILAN ACTIF		**78 014 419**	**7 808 934**	**70 205 485**	**44 120 057**

BILAN PASSIF

	12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022	12 mois 01/01/2021 - 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	**2 532 800**	**2 532 800**
101000000000 Capital Social ou Individuel	*2 532 800*	*2 532 800*
Primes d'émission, de fusion, d'apport	**1 091 354**	**1 091 354**
104200000000 Primes de Fusion	*1 091 354*	*1 091 354*
Réserve légale	**253 280**	**253 280**
106100000000 Réserve Légale	*253 280*	*253 280*
Autres réserves	**5 455 230**	**5 455 230**
106800000000 Autres Réserves	*5 455 230*	*5 455 230*
Report à nouveau	**(5 200 907)**	**(4 265 609)**
110000000000 Report à nouveau (solde créditeur)	*0*	*636 719*
119000000000 Report à nouveau (solde débiteur)	*(5 200 907)*	*(4 902 328)*
RESULTAT DE L'EXERCICE	**454 740**	**(935 298)**
CAPITAUX PROPRES	**4 586 497**	**4 131 757**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	**407 810**	**153 921**
151000000000 Provisions Litiges Prudhomaux	*0*	*2 000*
151200000000 Provisions pour Garanties VO	*151 383*	*63 618*
151300000000 Provision Buy Back	*76 777*	*0*
151600000000 Provisions pour litiges clients	*10 685*	*10 685*
151800000000 Dotations /PRC portefeuille Autosphere Carrosserie Nio	*168 965*	*77 618*
Provisions pour charges	**789 891**	**840 376**
155900000000 Provision Pour Impôts	*58 380*	*24 912*
158100000000	*721 511*	*805 464*
158200000000 Provisions Pour risque environnemental	*10 000*	*10 000*
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 197 701**	**994 297**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**33 984**	**1 469 844**
511400000000 Cartes bleues à l'encaissement	*33 984*	*0*
512000000000 SOFIB	*0*	*1 232 136*
512100000000 BNP POITIERS	*0*	*237 708*
518600000000 Intérêts courus à payer	*(2 252)*	*(2 252)*
*Ajustement *** *** *	*2 252*	*0*
*Ajustement *** *** *	*0*	*2 252*
Emprunts et dettes financières divers	**17 230 658**	**8 452 649**
171900000000 Compte Courant Bloqué	*2 700 000*	*2 000 000*
451000000000 Compte Courant Groupe	*14 530 658*	*6 452 649*
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**1 429 902**	**1 626 510**
419000000000 Clients Créditeurs	*2 064*	*1 272*
419100000000 Clients Acomptes Reçus	*1 427 838*	*1 625 238*
DETTES D'EXPLOITATIONS ET COMPTES RATTACHES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**41 217 680**	**21 563 290**
401100000000 Collectif Fournisseurs	*0*	*608 620*
401101000000 Collectif Fournisseurs GROUPE	*1 150 286*	*732 109*
401500000000 Collectif Constructeur (AP et SOFIRA)	*36 211 389*	*15 322 545*
408100000000 FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUES	*0*	*21 193*
408110000000 Factures non parvenues	*2 048 602*	*4 653 118*
408111000000 Factures non parvenues Groupe	*283 135*	*0*
408120000000 Factures non parvenues CAC	*27 600*	*0*
408150000000 Factures non parvenues Constructeur	*1 172 091*	*0*
408300000000 Factures non parvenues Commissions Intermédiaires	*210 088*	*225 706*
408900000000 Factures à Recevoir Pièces de Rechange (RECFAC)	*114 489*	*0*
Dettes fiscales et sociales	**2 690 908**	**4 730 165**
421000000000 Personnel - Rémunérations dues	*0*	*1 086*
422000000000 Comité Entreprise Etablissement	*10 130*	*10 668*
425200000000 Personnel Frais de déplacement	*274*	*70*

BILAN PASSIF

		12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022	12 mois 01/01/2021 - 31/12/2021
427000000000	Personnel - Oppositions	0	1 339
428210000000	Provision Congés Payés	553 915	553 883
428300000000	Provisions primes	384 043	332 872
428310000000	Provision PPV	91 844	0
428600000000	PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	47 000	0
428700000000	Personnel Produits à recevoir	0	36 728
431000000000	URSSAF POLE EMPLOI	230 516	226 139
437100000000	IRPAUTO	97 250	73 683
437500000000	MEDECINE DU TRAVAIL	0	4 223
437900000000	Autres Organismes Sociaux	0	83 169
438610000000	Charges Sociales Congés payés	243 723	243 708
438630000000	Charges Sociales Primes	121 924	115 389
438700000000	ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	4 381	0
442100000000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	17 885	35 675
445660000000	PASM LASM	0	619 419
445680000000	Taxes assimilées à la TVA (1 % PUB + 0.75 % ANFA)	1 611	44 674
445840000000	TVA à régulariser VO	170 562	1 276 598
445850000000	TVA sur Avoir à Recevoir	107 627	280 434
445870000000	TVA sur Factures à établir	250 211	202 712
447100000000	Contribution sociale solidarité	165 313	178 230
447120000000	CET CVAE	0	43 286
447130000000	Taxe d'apprentissage	6 334	11 066
447140000000	Formation Professionnelle	12 847	38 940
447150000000	Aide à la Construction	31 667	33 207
447170000000	AGEFIPH	29 932	71 464
447180000000	TASCOM	90 924	99 564
447181000000	TVS	1 547	10 401
447182000000	TLPE	19 000	101 537
448600000000	ETAT AUTR.CHARGES A PAYER	450	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		**292 289**	**16 246**
404000000000	Collectif Fournisseurs d'immobilisations	292 289	16 246
DETTES DIVERSES			
Autres dettes		**1 361 730**	**1 135 299**
411201000000	Collectif Clients VO GROUPE	1 050	0
419800000000	R.R.R. à accorder à clients	88 301	124 186
465000000000	Intégration Fiscale	0	276 347
467100000000	Débours clients CG	6 660	73 063
467300000000	Débours Assurance Gravage	8 736	18 012
467500000000	Carburant PACK LIVRAISON	204	180
467600000000	Indemn. à recevoir s/ sinistres assurances	32 435	64 054
467650000000	ANFA Versement Volontaire	0	123 209
467700000000	Débiteurs divers	29 735	29 279
467800000000	Créditeurs divers	0	1 546
Ajustement	*** ***	1 194 609	0
Ajustement	*** ***	0	425 423
DETTES		**64 257 151**	**38 994 003**
TOTAL PASSIF			
TOTAL BILAN PASSIF		**70 041 349**	**44 120 057**

COMPTE DE RESULTAT

		12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022		12 mois 01/01/2021 - 31/12/2021		Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION							
Ventes de marchandises		**128 417 092**	-	**142 243 903**	-	**(13 826 811)**	**(9,72)**
707100000000	*Ventes VN*	*80 746 200*	-	*97 922 723*	-	*(17 176 522)*	*(17,54)*
707120000000	*Ventes Transformations*	*155 652*	-	*345 858*	-	*(190 206)*	*(55,00)*
707130000000	*Ventes VD*	*6 841 610*	-	*6 209 006*	-	*632 604*	*10,19*
707200000000	*Ventes VO*	*46 970 929*	-	*51 551 843*	-	*(4 580 914)*	*(8,89)*
707400000000	*Ventes PR constructeur*	*7 724 269*	-	*6 747 129*	-	*977 139*	*14,48*
707410000000	*Ventes PR AM*	*105 191*	-	*27 268*	-	*77 923*	*285,77*
707420000000	*Ventes Pneumatiques*	*858 100*	-	*781 195*	-	*76 905*	*9,84*
707430000000	*Ventes Peinture*	*99 791*	-	*95 446*	-	*4 344*	*4,55*
707440000000	*Ventes Lubrifiants*	*776 826*	-	*838 191*	-	*(61 365)*	*(7,32)*
707500000000	*Ventes Accessoires*	*795 018*	-	*1 163 841*	-	*(368 823)*	*(31,69)*
707520000000	*Ventes Produits périphériques*	*1 262 568*	-	*1 311 903*	-	*(49 334)*	*(3,76)*
707900000000	*Ventes Divers*	*412 165*	-	*292 012*	-	*120 153*	*41,15*
709710000000	*RRR accordés Ventes VN*	*(16 192 019)*	-	*(22 651 700)*	-	*6 459 681*	*(28,52)*
709713000000	*RRR accordés Ventes VD*	*(917 305)*	-	*(1 314 945)*	-	*397 639*	*(30,24)*
709740000000	*RRR accordés Ventes PR*	*(803 891)*	-	*(690 031)*	-	*(113 859)*	*16,50*
709741000000	*RRR accordés Ventes PR AM*	*(41 815)*	-	*(1 954)*	-	*(39 860)*	*039,53*
709742000000	*RRR accordés Ventes Pneus*	*(217 763)*	-	*(201 912)*	-	*(15 851)*	*7,85*
709743000000	*RRR accordés Ventes Peinture*	*(387)*	-	*(893)*	-	*506*	*(56,66)*
709744000000	*RRR accordés Ventes Lubrifiants*	*(138 896)*	-	*(161 117)*	-	*22 221*	*(13,79)*
709749000000	*Opérations Promotionnelles*	*(267)*	-	*(699)*	-	*432*	*(61,77)*
709790000000	*RRR accordés Ventes Divers*	*(18 884)*	-	*(19 260)*	-	*376*	*(1,95)*
Production vendue de biens		**75 205**	-	**81 341**	-	**(6 137)**	**(7,54)**
703000000000	*Ventes de produits résiduels (casse/déchets)*	*75 205*	-	*81 341*	-	*(6 137)*	*(7,54)*
Production vendue de services		**10 661 625**	-	**9 205 526**	-	**1 456 099**	**15,82**
704100000000	*Ventes Travaux Extérieurs*	*2 357 626*	-	*1 130 591*	-	*1 227 035*	*108,53*
704200000000	*Ventes sous traitance*	*28 436*	-	*55 152*	-	*(26 716)*	*(48,44)*
704800000000	*Traitement de la garantie*	*(472)*	-	*6 262*	-	*(6 734)*	*107,54)*
706100000000	*Ventes MO*	*4 492 482*	-	*4 627 689*	-	*(135 207)*	*(2,92)*
706200000000	*Ventes Services (lavages, loc, transport, prépa, par APV*	*142 738*	-	*139 951*	-	*2 787*	*1,99*
706220000000	*Ventes Activité Lavage*	*44 852*	-	*47 140*	-	*(2 288)*	*(4,85)*
708100000000	*Forfait Préparation VN AP*	*192 202*	-	*232 072*	-	*(39 870)*	*(17,18)*
708200000000	*Commissions et courtage sur ventes*	*159 168*	-	*69 452*	-	*89 715*	*129,18*
708220000000	*Commissions Financements*	*2 491 800*	-	*2 452 981*	-	*38 819*	*1,58*
708400000000	*Mise à disposition du personnel*	*127 678*	-	*41 573*	-	*86 105*	*207,12*
708450000000	*Refacturation prestation de service*	*10 053*	-	*8 769*	-	*1 284*	*14,64*
708500000000	*Ports et Frais accesssoires facturés*	*71 578*	-	*28 206*	-	*43 372*	*153,77*
708600000000	*Refacturation kilométres excédentaires et indemnités de*	*119 080*	-	*125 040*	-	*(5 960)*	*(4,77)*
708700000000	*Prime qualité*	*756 472*	-	*619 518*	-	*136 954*	*22,11*
708800000000	*Autres produits d'activités annexes*	*207 127*	-	*233 527*	-	*(26 400)*	*(11,30)*
709600000000	*RRR accordés par l'entreprise sur MO*	*(539 195)*	-	*(612 398)*	-	*73 203*	*(11,95)*
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		**139 153 922**	-	**151 530 770**	-	**(12 376 849)**	**(8,17)**
Production stockée		**157 237**	-	**61 746**	-	**95 491**	**154,65**
713450000000	*Variation des stocks en-cours MO*	*20 490*	-	*7 641*	-	*12 849*	*168,16*
713550000000	*Variation des stocks en-cours PR*	*136 747*	-	*54 105*	-	*82 642*	*152,74*
Subventions d'exploitation		**79 311**	-	**26 319**	-	**52 991**	**201,34**
740000000000	*Subventions d'exploitation*	*79 311*	-	*26 319*	-	*52 991*	*201,34*
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		**6 970 471**	-	**12 207 434**	-	**(5 236 963)**	**(42,90)**
781500000000	*REPRISE PROVISIONS EXPLOITATION*	*807 464*	-	*1 064 755*	-	*(257 291)*	*(24,16)*
781730000000	*Reprises dépréciation stock*	*5 414 202*	-	*10 466 153*	-	*(5 051 951)*	*(48,27)*
781740000000	*Reprises sur Provisions Créances douteuses*	*3 526*	-	*45 889*	-	*(42 364)*	*(92,32)*
781750000000	*Reprises sur Provisions Créances retard*	*122 523*	-	*148 373*	-	*(25 850)*	*(17,42)*
781760000000	*Reprises sur Provisions Garanties*	*63 618*	-	*0*	-	*63 618*	-
791000000000	*Transfert de charges d'exploitation*	*31 176*	-	*18 729*	-	*12 447*	*66,46*
791200000000	*Indemnités sur sinistres assurés*	*400*	-	*12 690*	-	*(12 290)*	*(96,85)*
791210000000	*Rembt sur salaires et CS (IJSS IPSA FONGECIF)*	*170 526*	-	*203 462*	-	*(32 936)*	*(16,19)*
791220000000	*Remboursement Charges Sociales (IJSS,IPSA,FONGE*	*12 043*	-	*0*	-	*12 043*	-
791300000000	*Avantages en nature*	*164 799*	-	*176 757*	-	*(11 958)*	*(6,77)*
791400000000	*Allocation Activité Partielle*	*0*	-	*(13 065)*	-	*13 065*	*100,00)*
791600000000	*Refacturation ANFA*	*180 194*	-	*83 691*	-	*96 503*	*115,31*

COMPTE DE RESULTAT

		12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022		12 mois 01/01/2021 - 31/12/2021		Variation	%
Autres produits		**527 667**	-	**34 994**	-	**492 673**	**407,87**
758000000000	*Produits divers de gestion courante*	*527 152*	-	*34 971*	-	*492 180*	*407,38*
758100000000	*Rompus sur règlements*	*515*	-	*23*	-	*492*	*143,32*
PRODUITS D'EXPLOITATION		**146 888 607**	-	**163 861 264**	-	**(16 972 657)**	**(10,36)**
CHARGES D'EXPLOITATION							
Achats de marchandises		**118 353 594**	-	**121 417 449**	-	**(3 063 855)**	**(2,52)**
607100000000	*Achats VN*	*75 070 271*	-	*83 394 230*	-	*(8 323 959)*	*(9,98)*
607120000000	*Achats Transformations*	*210 614*	-	*354 261*	-	*(143 647)*	*(40,55)*
607130000000	*Annul PASM LASM*	*6 155 946*	-	*5 646 246*	-	*509 700*	*9,03*
607170000000	*ACHAT VD REVERSEMENT TVA SUR VD*	*243 885*	-	*0*	-	*243 885*	-
607200000000	*Achats VO*	*43 805 454*	-	*44 351 954*	-	*(546 500)*	*(1,23)*
607400000000	*Achats PR Constructeur*	*6 636 938*	-	*6 192 758*	-	*444 180*	*7,17*
607410000000	*Achats PR Extérieur*	*142 805*	-	*105 122*	-	*37 683*	*35,85*
607420000000	*Achats Pneumatiques*	*645 557*	-	*556 512*	-	*89 045*	*16,00*
607430000000	*Achats Peinture*	*814*	-	*0*	-	*814*	-
607440000000	*Achats Lubrifiants*	*150 761*	-	*137 472*	-	*13 289*	*9,67*
607500000000	*Achats Accessoires*	*72 346*	-	*107 057*	-	*(34 711)*	*(32,42)*
607800000000	*Achats divers (refacturés)*	*372 949*	-	*441 420*	-	*(68 471)*	*(15,51)*
607900000000	*Achats PR FAR*	*76 342*	-	*(19 337)*	-	*95 679*	*494,80)*
607999900000	*ECARTS PR FAR*	*30 568*	-	*7 064*	-	*23 504*	*332,74*
608100000000	*Indemnités rachat sur vo*	*346 809*	-	*190 421*	-	*156 389*	*82,13*
609710000000	*RRR obtenus IPC*	*(1 853 050)*	-	*(2 189 941)*	-	*336 891*	*(15,38)*
609720000000	*RRR obtenus VN Particuliers*	*(917 802)*	-	*(1 471 575)*	-	*553 773*	*(37,63)*
609721000000	*RRR obtenus VN Sociétés*	*(10 470 128)*	-	*(14 418 089)*	-	*3 947 961*	*(27,38)*
609730000000	*RRR obtenus VD*	*(378 259)*	-	*(737 719)*	-	*359 460*	*(48,73)*
609735000000	*Avoir Prépa VN AP*	*(48 650)*	-	*0*	-	*(48 650)*	-
609740000000	*RRR obtenus VO unitaires*	*(515 932)*	-	*(894 533)*	-	*378 601*	*(42,32)*
609741000000	*RRR obtenus VO Objectifs*	*30 714*	-	*217 080*	-	*(186 367)*	*(85,85)*
609750000000	*RRR obtenus PR AP OBJ*	*(566 678)*	-	*(432 239)*	-	*(134 439)*	*31,10*
609760000000	*RRR obtenus PR DIVERS*	*(288 903)*	-	*(120 715)*	-	*(168 188)*	*139,33*
609780000000	*RRR obtenus APV AUTRES*	*(4 671)*	-	*0*	-	*(4 671)*	-
609790000000	*RRR obtenus DIVERS*	*(595 106)*	-	*0*	-	*(595 106)*	-
Variation de stock		**(3 400 424)**	-	**8 312 850**	-	**(11 713 274)**	**140,91)**
603710000000	*Variation des stocks VN*	*160 665*	-	*6 678 262*	-	*(6 517 598)*	*(97,59)*
603712000000	*Variation des stocks Transformations*	*(67 145)*	-	*25 389*	-	*(92 534)*	*364,46)*
603713000000	*Annul PASM LASM*	*(171 485)*	-	*64 435*	-	*(235 921)*	*366,13)*
603717000000	*VARIATION STOCK VD TVA A REVERSER*	*(243 885)*	-	*0*	-	*(243 885)*	-
603719000000	*Variation des Aides Stocks VN*	*164 852*	-	*(464 882)*	-	*629 734*	*135,46)*
603720000000	*Variation des stocks VO TAX*	*(1 430 930)*	-	*1 177 386*	-	*(2 608 316)*	*221,53)*
603725000000	*Variation des stocks VO MG*	*(1 508 493)*	-	*1 003 685*	-	*(2 512 178)*	*250,30)*
603728000000	*Variation des stocks VO CASSE*	*(1 805)*	-	*2 200*	-	*(4 005)*	*182,07)*
603729000000	*Variation des aides stocks VO*	*(54 149)*	-	*(217 080)*	-	*162 931*	*(75,06)*
603730000000	*Variation des stocks VO FRE*	*(184 539)*	-	*21 482*	-	*(206 021)*	*959,03)*
603740000000	*Variation des stocks PR Constructeur*	*(33 316)*	-	*18 923*	-	*(52 239)*	*276,06)*
603741000000	*Variation des stocks PR AM*	*(3 919)*	-	*891*	-	*(4 810)*	*539,85)*
603742000000	*Variation des stock Pneumatiques*	*(17 686)*	-	*164*	-	*(17 849)*	*893,12)*
603743000000	*Variation des stocks Peinture*	*(3 720)*	-	*(356)*	-	*(3 363)*	*943,44*
603744000000	*Variation des stocks Lubrifiants*	*(3 638)*	-	*2 351*	-	*(5 989)*	*254,77)*
603750000000	*VARIATION STOCKS PR*	*(1 232)*	-	*0*	-	*(1 232)*	-
Autres achats et charges externes		**13 089 738**	-	**10 801 756**	-	**2 287 983**	**21,18**
604000000000	*Achats travaux extérieurs*	*2 267 771*	-	*1 084 607*	-	*1 183 164*	*109,09*
604100000000	*Achats Sous traitance*	*2 129 730*	-	*1 914 135*	-	*215 594*	*11,26*
606110000000	*Achats Eau*	*(5 673)*	-	*23 417*	-	*(29 091)*	*124,23)*
606120000000	*Achats Gaz*	*47 032*	-	*53 643*	-	*(6 610)*	*(12,32)*
606130000000	*Achats Electricité*	*290 095*	-	*146 207*	-	*143 888*	*98,41*
606150000000	*Achats Carburants non stockés*	*252 836*	-	*251 144*	-	*1 692*	*0,67*
606310000000	*Achats Petit Outillage*	*6 245*	-	*11 748*	-	*(5 503)*	*(46,84)*
606320000000	*Achats Vêtements de travail*	*5 094*	-	*28 311*	-	*(23 217)*	*(82,01)*
606330000000	*Achats Fournitures d'atelier*	*37 672*	-	*53 999*	-	*(16 327)*	*(30,24)*
606400000000	*Achats Fournitures de bureau*	*56 897*	-	*61 033*	-	*(4 135)*	*(6,78)*
606410000000	*Achats Fournitures Informatique*	*1 935*	-	*0*	-	*1 935*	-

COMPTE DE RESULTAT

		12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022		12 mois 01/01/2021 - 31/12/2021		Variation	%
606800000000	Fournitures consommables (entretien)	1 961	-	8 182	-	(6 221)	(76,03)
611100000000	Préparation à route	169 087	-	145 424	-	23 662	16,27
611300000000	Garanties vo faitesà l'extérieur	72 373	-	102 227	-	(29 853)	(29,20)
611500000000	Sous traitance / Garantie	53 911	-	4 186	-	49 725	187,88
611600000000	Dépenses de Formation	210 918	-	123 675	-	87 243	70,54
611700000000	Sous-traitance Administrative	30 848	-	0	-	30 848	-
611850000000	Traitements des déchets	78 563	-	54 328	-	24 235	44,61
613210000000	Locations terrains	48 175	-	12 800	-	35 375	276,37
613230000000	Locations constructions	1 238 353	-	1 280 186	-	(41 833)	(3,27)
613350000000	Locations vêtements de travail	16 352	-	0	-	16 352	-
613510000000	Locations matériel et outillage	1 199	-	(193)	-	1 392	721,51)
613520000000	Locations Véhicules de prêt	422 776	-	447 823	-	(25 048)	(5,59)
613530000000	Locations mobilier matériel de bure	67 155	-	43 201	-	23 954	55,45
613540000000	Locations matériel informatique	35 714	-	24 125	-	11 588	48,03
614100000000	Taxe Foncière Refacturée	104 002	-	102 307	-	1 695	1,66
615200000000	Entretien et réparation locaux	258 841	-	322 371	-	(63 530)	(19,71)
615300000000	Ménage Locaux	93 554	-	0	-	93 554	-
615510000000	Entretien et réparation matériel et outillage	69 155	-	57 143	-	12 012	21,02
615515000000	Entretien et réparation matériel de bureau	(13 523)	-	35 873	-	(49 396)	137,70)
615520000000	Entretien Matériel de transport	216	-	156	-	60	38,85
615610000000	Maintenance Logiciel Informatique	4 518	-	74 250	-	(69 732)	(93,92)
615620000000	Maintenance Matériel Informatique	42 333	-	1 340	-	40 993	059,16
616100000000	Assurance multirisques et incendie et RC	275 286	-	282 492	-	(7 206)	(2,55)
618100000000	Documentation générale	0	-	(683)	-	683	100,00)
618300000000	Documentation technique	212 568	-	153 355	-	59 213	38,61
618600000000	Formation professionnelle extérieur	47 138	-	50 176	-	(3 038)	(6,05)
618800000000	Adhésion Garantie ODL (ima cirano)	40 048	-	181 592	-	(141 544)	(77,95)
621100000000	Personnel Intérimaire	37 460	-	17 705	-	19 754	111,57
621300000000	Frais Gardiennage Surveillance	154 115	-	99 135	-	54 980	55,46
621400000000	Personnel détaché ou prêté à l'entr	571 899	-	6 027	-	565 872	389,27
622100000000	Commissions et courtage / achats	1 450	-	0	-	1 450	-
622210000000	Commissions sur Ventes AA1	91 808	-	25 587	-	66 222	258,81
622220000000	Commissions sur Ventes AA2	68 714	-	53 157	-	15 557	29,27
622230000000	Commissions sur Ventes AA3	58 957	-	84 730	-	(25 772)	(30,42)
622240000000	Commissions Autres	93 609	-	129 518	-	(35 910)	(27,73)
622290000000	Commissions Loueurs	49 271	-	52 668	-	(3 397)	(6,45)
622600000000	Honoraires Divers	1 534	-	2 595	-	(1 061)	(40,88)
622610000000	Honoraires CAC	18 009	-	26 000	-	(7 991)	(30,74)
622620000000	Honoraires Litiges (avocats)	7 669	-	10 351	-	(2 682)	(25,91)
622690000000	FRAIS HOLDING	1 618 114	-	1 364 517	-	253 598	18,59
622700000000	Frais actes et de contentieux	691	-	1 262	-	(571)	(45,25)
622800000000	Dons	70	-	580	-	(510)	(87,93)
623100000000	Publicité Constructeur	92 234	-	123 595	-	(31 362)	(25,37)
623200000000	Publicité Autres (locale)	229 042	-	305 082	-	(76 040)	(24,92)
623300000000	Leads	301 703	-	243 817	-	57 887	23,74
623400000000	Cadeaux à la clientèle	15 556	-	27 415	-	(11 859)	(43,26)
623700000000	Pub Locale MKT	321 413	-	0	-	321 413	-
623890000000	Divers Pub	(4 915)	-	176 368	-	(181 283)	102,79)
624100000000	Transports sur achats	283 239	-	486 014	-	(202 775)	(41,72)
625100000000	Voyages et Déplacements	30 347	-	7 504	-	22 843	304,40
625200000000	Voyages et Déplacements pour formations	4 304	-	17 354	-	(13 050)	(75,20)
625600000000	Missions Réceptions	48 874	-	23 390	-	25 484	108,95
626100000000	Frais postaux	40 048	-	42 856	-	(2 807)	(6,55)
626200000000	Frais de téléphone	67 471	-	50 118	-	17 353	34,63
626210000000	Abonnement liaison Internet	32 053	-	0	-	32 053	-
627100000000	Frais Bancaires	79 922	-	76 350	-	3 571	4,68
628100000000	Cotisations Groupement et Constructeur	34 198	-	7 715	-	26 484	343,29
628200000000	Cotisations autres	69 097	-	162 882	-	(93 785)	(57,58)
628310000000	Cotisation ODL	231	-	42 596	-	(42 365)	(99,46)
628500000000	Prestation Administrative	395	-	285	-	110	38,55
Impôts, taxes et versements assimilés		**682 715**	-	**771 424**	-	**(88 710)**	**(11,50)**

COMPTE DE RESULTAT

	12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022		12 mois 01/01/2021 - 31/12/2021		Variation	%
631200000000 Taxe d'apprentissage	61 272	-	49 370	-	11 902	24,11
631300000000 Participation à la formation professionnelle	82 171	-	79 406	-	2 766	3,48
633400000000 Contribution effort construc.	31 667	-	33 203	-	(1 536)	(4,63)
635120000000 CET CVAE	82 961	-	102 629	-	(19 668)	(19,16)
635130000000 CFE	60 997	-	60 806	-	191	0,31
635140000000 Taxe Véhicule Société	699	-	0	-	699	-
635180000000 TASCOM	79 823	-	83 068	-	(3 245)	(3,91)
635181000000 TVS	7 021	-	1 500	-	5 521	368,07
635182000000 TLPE	24 912	-	45 272	-	(20 360)	(44,97)
635280000000 Taxes assimilées à la TVA (1 % PUB + 0.75 % ANFA)	21 091	-	22 111	-	(1 020)	(4,61)
635410000000 Droit d'enregistrement	0	-	207	-	(207)	100,00)
635450000000 Cartes grises et vignettes	16 456	-	64 479	-	(48 023)	(74,48)
635460000000 Malus	12 000	-	0	-	12 000	-
637100000000 Contribution sociale solidarité	166 696	-	180 159	-	(13 463)	(7,47)
637200000000 Fonds spécial handicapés	26 424	-	43 051	-	(16 627)	(38,62)
637890000000 Autres impôts et Taxes	8 524	-	6 164	-	2 360	38,28
Salaires et traitements	**7 474 011**	**-**	**7 595 863**	**-**	**(121 851)**	**(1,60)**
641100000000 Salaires fixes	5 203 911	-	5 637 893	-	(433 981)	(7,70)
641110000000 Salaires variables	1 558 390	-	1 750 043	-	(191 652)	(10,95)
641200000000 Congés payés	4 930	-	(54 339)	-	59 269	109,07)
641300000000 Primes et gratifications / salaires	224 521	-	0	-	224 521	-
641310000000 Prime de partage de la valeur	183 688	-	0	-	183 688	-
641420000000 Avantages en nature	166 694	-	177 351	-	(10 657)	(6,01)
641430000000 Indemnités de licenciements	121 580	-	17 802	-	103 778	582,96
641490000000 Autres avantages et indemnités	10 297	-	67 114	-	(56 818)	(84,66)
Charges sociales	**2 705 337**	**-**	**2 865 476**	**-**	**(160 139)**	**(5,59)**
645100000000 Cotisations sur salaires fixes	2 630 504	-	2 804 126	-	(173 622)	(6,19)
645150000000 Cotisations sur salaires variables	(7 060)	-	2 697	-	(9 757)	361,73)
645200000000 Charges congés payés	2 169	-	5 962	-	(3 793)	(63,62)
645300000000 Charges sur primes et gratifications	59 282	-	0	-	59 282	-
645490000000 Charges sur autres avantages et indemnités	(44 375)	-	(17 182)	-	(27 193)	158,26
647200000000 Comité d'entreprise	42 223	-	44 276	-	(2 053)	(4,64)
647500000000 Médecine du travail	22 594	-	25 597	-	(3 003)	(11,73)
Dotations d'exploitation sur immobilisations (amortissements)	**522 306**	**-**	**615 932**	**-**	**(93 626)**	**(15,20)**
681120000000 Dot. amortissement immobilisations corporelles Immobili	393 220	-	438 290	-	(45 069)	(10,28)
681130000000 Dot. amortissement immobilisations corporelles mobiliér	129 086	-	177 642	-	(48 557)	(27,33)
Dotations d'exploitation sur actif circulant	**5 141 012**	**-**	**10 827 966**	**-**	**(5 686 954)**	**(52,52)**
681730000000 Dot. Prov. dépr. stocks et en cours	4 915 771	-	10 599 669	-	(5 683 899)	(53,62)
681740000000 Dot. Prov. dépr. Créances Douteuses	12 964	-	34 781	-	(21 817)	(62,73)
681750000000 Dot. Prov. dépr. Créances Retard	60 895	-	193 516	-	(132 621)	(68,53)
681760000000 Dot. Prov. dépr. Garanties	151 383	-	0	-	151 383	-
Dotations d'exploitation pour risques et charges	**840 316**	**-**	**1 133 442**	**-**	**(293 125)**	**(25,86)**
681500000000 DOTATION PROVISION EXPLOITATION	840 316	-	1 133 442	-	(293 125)	(25,86)
Autres charges	**459 515**	**-**	**134 342**	**-**	**325 173**	**242,05**
651100000000 Redevances pour concessions, brevets, licences	17 347	-	0	-	17 347	-
654400000000 Créances irrécouvrables exercices antérieurs	106	-	6 972	-	(6 867)	(98,48)
658100000000 Rompus sur règlements	4 114	-	2 787	-	1 326	47,58
658200000000 Amendes non déductibles	0	-	877	-	(877)	100,00)
658800000000 Charges diverses	437 949	-	123 706	-	314 243	254,02
CHARGES D'EXPLOITATION	**145 868 121**	**-**	**164 476 500**	**-**	**(18 608 378)**	**(11,31)**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 020 486**	**-**	**(615 236)**	**-**	**1 635 721**	**265,87)**
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations	**0**	**-**	**11 723**	**-**	**(11 723)**	**100,00)**
761100000000 Revenus titres participation	0	-	11 723	-	(11 723)	100,00)
Autres intérêts et produits assimilés	**8 834**	**-**	**6 263**	**-**	**2 571**	**41,06**
768900000000 Autres produits financiers	8 834	-	6 263	-	2 571	41,06
PRODUITS FINANCIERS	**8 834**	**-**	**17 985**	**-**	**(9 151)**	**(50,88)**
CHARGES FINANCIERES						
Dotations financières aux amortissements	**246 923**	**-**	**33 019**	**-**	**213 904**	**647,83**
686500000000 Dotations /PRC portefeuille Autosphere Carrosserie Nio	82 787	-	33 019	-	49 768	150,73

COMPTE DE RESULTAT

	12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022		12 mois 01/01/2021 - 31/12/2021		Variation	%
686620000000 Dotations /dépréciations titres Autosphere Carrosserie N	*164 136*	-	*0*	-	*164 136*	-
Intérêts et charges assimilées	**335 719**	-	**315 114**	-	**20 605**	**6,54**
661500000000 Intérêts comptes courant dépôts créditeurs	*233 824*	-	*111 974*	-	*121 849*	*108,82*
661600000000 Intérêts bancaires sur découverts	*2 950*	-	*9 988*	-	*(7 038)*	*(70,47)*
668100000000 Agios SOFIRA	*98 945*	-	*193 151*	-	*(94 206)*	*(48,77)*
CHARGES FINANCIERES	**582 642**	-	**348 133**	-	**234 509**	**67,36**
RESULTAT FINANCIER	**(573 808)**	-	**(330 148)**	-	**(243 660)**	**73,80**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**446 678**	-	**(945 383)**	-	**1 392 061**	**147,25)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	**6 250**	-	**0**	-	**6 250**	**-**
775200000000 PRODUITS CESSION IMMOBILISATIONS CORPOREL	*6 250*	-	*0*	-	*6 250*	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	**0**	-	**20 086**	-	**(20 086)**	**100,00)**
787500000000 Reprise sur Provisions pour risques et charges exceptio	*0*	-	*20 086*	-	*(20 086)*	*100,00)*
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**6 250**	-	**20 086**	-	**(13 836)**	**(68,88)**
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**(9 857)**	-	**0**	-	**(9 857)**	**-**
671200000000 Amendes	*806*	-	*0*	-	*806*	-
671700000000 Rappels d'impôts	*(10 663)*	-	*0*	-	*(10 663)*	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	**8 045**	-	**0**	-	**8 045**	**-**
675200000000 VNC IMMOBILISATIONS CEDEES	*6 202*	-	*0*	-	*6 202*	-
678000000000 Charges Exceptionnelles	*1 843*	-	*0*	-	*1 843*	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	**0**	-	**10 000**	-	**(10 000)**	**100,00)**
687500000000 Dotations sur Provisions pour risques et charges except	*0*	-	*10 000*	-	*(10 000)*	*100,00)*
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**(1 812)**	-	**10 000**	-	**(11 812)**	**118,12)**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**8 062**	-	**10 086**	-	**(2 023)**	**(20,06)**
TOTAL DES PRODUITS	**146 903 691**	-	**163 899 335**	-	**(16 995 644)**	**(10,37)**
TOTAL DES CHARGES	**146 448 951**	-	**164 834 633**	-	**(18 385 682)**	**(11,15)**
BENEFICE OU PERTE	**454 740**	-	**(935 298)**	-	**1 390 038**	**148,62)**

Etats Fiscaux

1 - BILAN ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : ABCIS POITOU by autosphere

Adresse de l'entreprise : 149 Avenue du 8 mai 1945 86000 POITIERS

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Durée de l'exercice précédent : 12

si déposé néant, cochez la case :

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2022 Net 3	Exercice N-1 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB		AC		
		Frais de développement	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	67 322	AG 67 322		
		Fonds commercial (1)	AH	839 518	AI	839 518	839 518
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP	5 874 922	AQ 4 057 417	1 817 505	2 176 313
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 203 272	AS 970 642	232 630	154 561
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 856 558	AU 1 451 632	404 926	284 590
		Immobilisations en cours	AV	43 759	AW	43 759	9 004
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	382 071	CV 65 567	316 503	152 359
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	148 142	BE	148 142	148 142
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières	BH	190 782	BI	190 782	190 169
		TOTAL (II)	BJ	10 606 345	BK 6 612 580	3 993 766	3 954 658
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP	382 819	BQ 72 211	310 608	225 582
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	31 449 278	BU 1 026 615	30 422 663	26 451 598
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	3 641 933	BW	3 641 933	1 783 337
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	8 230 366	BY 97 528	8 132 838	6 564 267
		Autres créances (3)	BZ	10 435 431	CA	10 435 431	5 050 706
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	2 694 179	CG	2 694 179	77 549
Comptes de Régularisation		Charges constatées d'avance (3)	CH	10 574 067	CI	10 574 067	12 361
		TOTAL (III)	CJ	67 408 074	CK 1 196 354	66 211 720	40 165 400
		Frais d'emission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif (VI)	CN				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	78 014 419	1A 7 808 934	70 205 485	44 120 057

Renvois : (1) Dont droit au bail : 6 098 | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : Immobilisations : | Stocks : | Créances :

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise : ABCIS POITOU by autosphere — Néant ☐

					Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(Dont versé : 2 532 800)		DA	2 532 800	2 532 800
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	1 091 354	1 091 354
	Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence : EK)		DC		
	Réserve légale (3)			DD	253 280	253 280
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)	Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	DF		
	Autres réserves	Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants	EJ	DG	5 455 230	5 455 230
	Report à nouveau			DH	(5 200 907)	(4 265 609)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	454 740	(935 298)
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées			DK		
	TOTAL (I)			DL	4 586 497	4 131 757
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	407 810	153 921
	Provisions pour charges			DQ	789 891	840 376
	TOTAL (III)			DR	1 197 701	994 297
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	33 984	1 469 844
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		EI	DV	17 230 658	8 452 649
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	1 429 902	1 626 510
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	41 217 680	21 563 290
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 690 908	4 730 165
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	292 289	16 246
	Autres dettes			EA	1 361 730	1 135 299
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
	TOTAL (IV)			EC	64 257 151	38 994 003
	Écarts de conversion passif **(V)**			ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	70 041 349	44 120 057

RENVOIS						
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
		Écart de réévaluation libre		1D		
		Réserve de réévaluation (1976)		1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	60 127 249	35 367 493
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		1 469 844

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste) DGFiP N° 2052 2023

Désignation de l'entreprise : ABCIS POITOU by autosphere — Néant ☐

			Exercice N						Exercice N-1
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA	128 417 092	FB		FC	128 417 092	142 243 903
	Production vendue	biens	FD	75 205	FE		FF	75 205	81 341
		services	FG	10 661 625	FH		FI	10 661 625	9 205 526
	Chiffres d'affaires nets		FJ	139 153 922	FK		FL	139 153 922	151 530 770
	Production stockée						FM	157 237	61 746
	Production immobilisée						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	79 311	26 319
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	6 970 471	12 207 434
	Autres produits (1) (11)						FQ	527 667	34 994
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	146 888 607	163 861 264
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	118 353 594	121 417 449
	Variation de stock (marchandises)						FT	(3 400 424)	8 312 850
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV		
	Autres achats et charges externes (3)						FW	13 089 738	10 801 756
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	682 715	771 424
	Salaires et traitements						FY	7 474 011	7 595 863
	Charges sociales (10)						FZ	2 705 337	2 865 476
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *					GA	522 306	615 932
		- dotations aux provisions					GB		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions						GC	5 141 012	10 827 966
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	840 316	1 133 442
	Autres charges (12)						GE	459 515	134 342
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	145 868 121	164 476 500
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	1 020 486	(615 236)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée **(III)**						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré **(IV)**						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		11 723
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	8 834	6 263
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	8 834	17 985
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ	246 923	33 019
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	335 719	315 114
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	582 642	348 133
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(573 808)	(330 148)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	446 678	(945 383)

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

ur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise : ABCIS POITOU by autosphere — Néant ☐

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	6 250	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		20 086
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	6 250	20 086
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	(9 857)	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	8 045	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		10 000
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	(1 812)	10 000
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	8 062	10 086
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ		
Impôts sur les bénéfices **(X)**		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	146 903 691	163 899 335
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	146 448 951	164 834 633
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	454 740	(935 298)
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		11 723
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	233 824	121 963
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	559 138	482 264
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) **A5**	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	17 347	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives **A6** / obligatoires	A9		
	dont cotisations facultatives Madelin	A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PCEAC		6 250
RAPPELES D'IMPOTS	(10 663)	
AMENDES	806	
VCEAC	6 202	
CHARGES EXEPTIONNEL	1 843	
TOTAL GENERAL	(1 812)	6 250

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
TOTAL GENERAL		

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

5 - IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2023

Désignation de l'entreprise : ABCIS POITOU by autosphere — Néant ☐

CADRE A — IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)		Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)		Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	906 840	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains	KG		KH		KI	
	Constructions — Sur sol propre (Dont Composants L9)	KJ		KK		KL	
	Constructions — Sur sol d'autrui (Dont Composants M1)	KM	5 882 422	KN		KO	
	Constructions — Installations générales, agencements* et aménagements des constructions (Dont Composants M2)	KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels (Dont Composants M3)	KS	1 073 508	KT		KU	129 763
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers	KV	490 889	KW		KX	192 266
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	KY	323 629	KZ		LA	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	818 812	LC		LD	46 597
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers	LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours	LH	9 004	LI		LJ	34 755
	Avances et acomptes	LK		LL		LM	
	TOTAL III	LN	8 598 264	LO		LP	403 382
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T	
	Autres participations	8U	217 927	8V		8W	164 144
	Autres titres immobilisés	1P	148 142	1R		1S	
	Prêts et autres immobilisations financières	1T	190 169	1U		1V	613
	TOTAL IV	LQ	556 238	LR		LS	164 757
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	10 061 342	ØH		ØJ	568 139

CADRE B — IMMOBILISATIONS		Diminutions : Par virement de poste à poste (1)		Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV		LW	906 840	1X	
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY		LZ	
	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD	7 500	ME	5 874 922	MF	
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK	1 203 272	ML	
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM	11 798	MN	671 357	MO	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP	3 820	MQ	319 809	MR	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	17	MT	865 392	MU	
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA	43 759	NB	
	Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III	IY		NG	23 135	NH	8 978 510	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations	IØ		ØX		ØY	382 071	ØZ	
	Autres titres immobilisés	I1		2B		2C	148 142	2D	
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E		2F	190 782	2G	
	TOTAL IV	I3		NJ		NK	720 995	2H	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4		ØK	23 135	ØL	10 606 345	ØM	

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

6 - AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2023

Désignation de l'entreprise : ABCIS POITOU by autosphere — Néant ☐

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisatons incorporelles		PE	67 322	PF		PG		PH	67 322
TOTAL I		**RK**	67 322	**RM**		**RN**		**RO**	67 322
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	3 706 109	PS	358 808	PT	7 500	PU	4 057 417
	inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	918 947	QA	55 487	QB	3 793	QC	970 642
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	359 897	QE	30 702	QF		QG	390 599
	Matériel de transport	QH	309 844	QI	8 589	QJ	3 820	QK	314 613
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	678 998	QM	68 360	QN	939	QO	746 420
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		**QU**	5 973 796	**QV**	521 946	**QW**	16 051	**QX**	6 479 691
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		**ØN**	6 041 118	**ØP**	521 946	**ØQ**	16 051	**ØR**	6 547 012

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorp.		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		**RW**		**RX**		**RY**		**RZ**		**SB**		**SC**		**SD**	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		**X2**		**X3**		**X4**		**X5**		**X6**		**X7**		**X8**	
Frais d'acquisition de titres de participations **TOTAL III**		**NL**						**NM**						**NO**	
Total général (I + II + III)		**NP**		**NQ**		**NR**		**NS**		**NT**		**NU**		**NV**	
Total général non ventilé **(NP + NQ + NR)**		**NW**		**Total général** non ventilé **(NS + NT + NU)**		**NY**		**Total général** non ventilé **(NW - NY)**		**NZ**					

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'emission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 2023

Désignation de l'entreprise : ABCIS POITOU by autosphere — Néant ☐

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	12 685	4B	166 965	4C		4D	179 650
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	63 618	4F	151 383	4G	63 618	4H	151 383
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	24 912	5C	33 468	5D		5E	58 380
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	893 082	5W	722 670	5X	807 464	5Y	808 288
	TOTAL II	5Z	994 297	TV	1 074 486	TW	871 082	TX	1 197 701
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H	
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations - titres de participation	9U	65 567	9V		9W		9X	65 567
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1)	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	1 597 257	6P	4 915 771	6R	5 414 202	6S	1 098 826
	Sur comptes clients	6T	149 717	6U	73 860	6V	126 049	6W	97 528
	Autres provisions pour dépréciation (1)	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	1 812 541	TY	4 989 632	TZ	5 540 251	UA	1 261 921
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	2 806 838	UB	6 064 117	UC	6 411 333	UD	2 459 622
Dont dotations et reprises	- d'exploitation			UE	5 981 328	UF	6 411 333		
	- financières			UG	246 923	UH			
	- exceptionnelles			UJ		UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. — **10**

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

8 - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2023

Désignation de l'entreprise : ABCIS POITOU by autosphere — Néant ☐

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	190 782	UV		UW	190 782
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	43 961		43 961		
	Autres créances clients	UX	8 186 405		8 186 405		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY	129		129		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	178 948		178 948		
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	2 303 025		2 303 025		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	7 953 329		7 953 329		
Charges constatées d'avance		VS	10 574 067		10 574 067		
TOTAUX		VT	29 430 647	VU	29 239 865	VV	190 782
RENVOIS (1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	33 984	33 984		
	à plus d'1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	2 700 000		2 700 000	
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	41 217 680	41 217 680		
Personnel et comptes rattachés		8C	1 087 205	1 087 205		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	697 794	697 794		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	530 010	530 010		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	375 899	375 899		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	292 289	292 289		
Groupe et associés (2)		VI	14 530 658	14 530 658		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	1 361 730	1 361 730		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	62 827 249	VZ 60 127 249	2 700 000	
RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	700 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK				

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

9 - DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL — DGFiP N° 2058-A 2023

Désignation de l'entreprise : ABCIS POITOU by autosphere — Néant ☐

Exercice N, clos le : 31/12/2022

I. RÉINTÉGRATIONS — BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE — WA : 454 740

Charges non admises en déduction du résultat fiscal

Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés						WB	
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibl	WE		XE	7 720
Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	7 720		
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB			
Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	2 100 788	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BI	XX		XW	2 101 593
Amendes et pénalités	WJ	806	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)	XZ			
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI						XY	
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD)						I7	
Quote-part — Bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7	

Régime d'imposition particuliers et impositions différées

Moins-values nettes à long terme — imposées au taux de 15% ou de 19% (12,8% pour les entreprises sousmises à l'IR)	I8	
Moins-values nettes à long terme — imposées au taux de 0%	ZN	164 136
Fraction imposable des plus-values réalisées aucours d'exercices antérieurs — Plus-values nettes à court terme	WN	
Fraction imposable des plus-values réalisées aucours d'exercices antérieurs — Plus-values soumises au régime des fusions	WO	
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)	XR	

Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises (activité exonérée)	SW		WQ
				Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						Y1	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3	
TOTAL I						WR	2 728 190

II. DÉDUCTIONS — PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE — WS

Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.	WT	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WU	2 683 416

Régimes d'imposition particuliers et impositions différées

Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)	WV	
Plus-values nettes à long terme — imposées aux taux de 0 %	WH	
Plus-values nettes à long terme — imposées aux taux de 19 %	WP	
Plus-values nettes à long terme — imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures	WW	
Plus-values nettes à long terme — imputées sur les déficits antérieurs	XB	
Autres plus-values imposées au taux de 19 %	I6	
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée	WZ	
Régime des sociétés mères et des filiales — Produit net des actions et parts d'intérêts : — Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation (2A)	XA	
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)	ZX	

Mesures d'incitation

Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.							ZY	
Majoration d'amortissement							XD	
Abattement sur le bénéfice et exonérations * — Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9		Entreprises nouvelles 44 sexies	L2		Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5	XF
Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies A)	ØV		Sociétés investissements immobilier cotées (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA	
Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	1F		Zone franche d'activités NG (art. 44 quaterdecies)	XC	
			Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC		Zone de développement prioritaire (art. 44 Septdecies)	PB	
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)							XS	

Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (2058-A Ext 2) — Dont déduction exceptionnelle (art.39 decies)	X9		Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite	YH		XG
Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	YA		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies C)	YC		
Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies B)	YB		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies D)	YD		
Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies F)	YI		Créance dégagée par le report en arrière du déficit	ZI		
Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies G)	YL					
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						Y2

III. RÉSULTAT FISCAL — TOTAL II — XH : 2 683 416

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : bénéfice (I moins II)	XI	44 774	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : déficit (II moins I)			XJ
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)	ZL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)			XL
RÉSULTAT FISCAL — BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)	XN	44 774	XO

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

10 - DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

DGFiP N° 2058-B 2023

Désignation de l'entreprise : ABCIS POITOU by autosphere — Néant ☐

I. SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent				K4	
Dont déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4bis		Nombre d'opérations sur l'exercice	K4ter	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)				K5	
Déficits reportables (différence K4 +K4bis - K5)				K6	
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)				YJ	
TOTAL des déficits restant à reporter (somme K6+YJ)				YK	

II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1er bis al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	

III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1er bis al. 2 du CGI	ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges				
Provision pour engagements de reprises	8X	721 511	8Y	805 463
PRC portefeuille STYLAUTO 79	8Z	82 787	9A	
TOTAL GENERAL (REPORT DE L'EXTENSION 1)	9B	821 661	9C	808 365
Provisions pour dépréciation				
Stocks VN / VD	9D	366 740	9E	355 638
Stocks VO	9F	656 150	9G	1 241 619
TOTAL GENERAL (REPORT DE L'EXTENSION 1)	9H	1 022 890	9J	1 597 257
Charges à payer				
ORGANIC	9K	165 313	9L	178 230
TASCOM	9M	90 924	9N	99 564
	9P		9R	
TOTAL GENERAL (REPORT DE L'EXTENSION 1)	9S	256 237	9T	277 794
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN	2 100 788 **ligne WI**	**YO**	2 683 416 **ligne WU**

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

11 - TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP N° 2058-C 2023

Désignation de l'entreprise : ABCIS POITOU by autosphere — Néant ☐

ORIGINES				AFFECTATIONS			
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	(4 265 609)		Affectations aux réserves { - Réserves légales	ZB	
				- Autres réserves	ZD	
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	(935 298)		Dividendes	ZE	
				Autres répartitions	ZF	
Prélèvements sur les réserves	ØE			Report à nouveau	ZG	(5 200 907)
TOTAL I	ØF	(5 200 907)		(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II) **TOTAL II**	ZH	(5 200 907)

DISTRIBUTIONS (Article 235 ter ZCA)

RENSEIGNEMENTS DIVERS				Exercice N :
ENGAGEMENTS	– Engagements de crédit-bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit bail **J7**)	YQ		
	– Engagements de crédit-bail immobilier	YR		
	– Effets portés à l'escompte et non échus	YS		
DÉTAILS DES POSTES – AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	– Sous-traitance	YT		5 013 200
	– Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois **J8** 1 933 726)	XQ		1 933 726
	– Personnel extérieur à l'entreprise	YU		763 473
	– Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)	SS		2 009 895
	– Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages	YV		
	– Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles **ES**)	ST		3 369 444
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052	ZJ		13 089 738
DÉTAILS DES POSTES – IMPÔTS ET TAXES	– Taxe professionnelle, CFE, CVAE	YW		143 958
	– Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers **ZS**)	9Z		538 757
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052	YX		682 715
T.V.A.	– Montant de la T.V.A. collectée	YY		25 840 975
	– Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations	YZ		25 542 221
DIVERS	– Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DSN de 2020)	ØB		7 041 019
	– Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *	ØS		
	– Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société	ZK		%
	– Numéro de centre de gestion agréé XP		– Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0 **ZR**	
	– Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	RG		
	– Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	RH		

RÉGIME DE GROUPE *

Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL	
			Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC	
Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO	
			Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF	

Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale — JH — FIL — N° SIRET de la société mère du groupe — JJ — 34198483900074

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2058-NOT-SD (Régime des groupes de sociétés)

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

12 - DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES DGFiP N° 2059-A 2023

Désignation de l'entreprise : ABCIS POITOU by autosphere — Néant ☐

A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE

		Nature et date d'acquisition des éléments cédés* 1	Valeur d'origine 2	Valeur nette réévaluée 3	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt 4	Autres amortissements 5	Valeur résiduelle 6
I - Immobilisations *	1	Matériel de transport	3 820			3 820	
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

			Prix de vente 7	Montant global de la plus-value ou de la moins-value 8	Court terme 9	Long terme 10			Plus-value taxables à 19 % (1) 11
						19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
I - Immobilisations *	1		6 250	6 250	6 250				
	2								
	3								
	4								
	5								
	6								
	7								
	8								
	9								
	10								
	11								
	12								
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés			+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés			+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale			+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée			+				
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice							
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						(164 136)	
	20	Divers (détail à donner sur une une note annexe)*							
		CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne 9)			6 250			(164 136)	
		CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne 10)			**(A)**	**(B) (Ventilation par taux)**			**(C)**
		CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪							

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

13 - AFFECTATION DES PLUS-VALUES A COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

DGFiP N° 2059-B 2023

Désignation de l'entreprise : ABCIS POITOU by autosphere

Néant X

A - ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente *(art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater du CGI)*				
	TOTAL 1				

	Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans au titre de	N - 1				
		N - 2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente *(art. 39 quaterdecies 1ter et 1quater du CGI)*	N - 1				
		N - 2				
		N - 3				
		N - 4				
		N - 5				
	(à préciser) au titre de :	N - 6				
		N - 7				
		N - 8				
		N - 9				
	TOTAL 2					

B - PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

14 - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DGFiP N° 2059-C 2023

Désignation de l'entreprise : ABCIS POITOU by autosphere | Néant X

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
(2) Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% (1) ou de 12,8 % (2)	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) (1).	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) (1) .	

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12,8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8%	Solde des moins-values à 12,8 %
1		2	3	4
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 1			
	N - 2			
	N - 3			
	N - 4			
	N - 5			
	N - 6			
	N - 7			
	N - 8			
	N - 9			
	N - 10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter
		À 19 % ou à 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 %		col.7= 2 + 3 - 4 - 5
1		2	3	4	5	6
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 1					
	N - 2					
	N - 3					
	N - 4					
	N - 5					
	N - 6					
	N - 7					
	N - 8					
	N - 9					
	N - 10					

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5 % (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

DGFiP N° 2059-D 2023

15 - RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

Désignation de l'entreprise : ABCIS POITOU by autosphere

Néant X

I - SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

			Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
			taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N - 1)		1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice		2					
TOTAL (lignes 1 et 2)		3					
Prélèvements opérés	- donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	- ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)		6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7					

II - RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice 1	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année 2	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice 5
		donnant lieu à complément d'impôt 3	ne donnant pas lieu à complément d'impôt 4	

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Liberté • Égalité • Fraternité
RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

DGFiP N° 2058 A BIS 2023

DIRECTION GÉNÉRALE
DES FINANCES PUBLIQUES

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT DE LA SOCIÉTÉ COMME SI ELLE ÉTAIT IMPOSÉE SÉPARÉMENT

(À souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : ABCIS POITOU by autosphere — N° SIRET 32865913100044

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats :
8 RUE COURTOIS — PANTIN 93500

Exercice ouvert le : 01/01/2022 clos le : 31/12/2022 — Néant ☐

I - RÉINTÉGRATIONS — Bénéfice comptable de l'exercice (report de la ligne WA du 2058 A)		E1	454 740
Réintégrations (report des lignes WD à Y3 du 2058A)		E2	2 273 449
Réintégrations des charges financières selon l'article 212 bis du CGI		E9	
Réintégration de 4% du produit des participations concernées par le taux réduit de la quote-part de frais et charges mentionnée en ligne 2A du tableau 2058A		Z7	
	TOTAL I	E3	2 728 190
II - DÉDUCTIONS — Perte comptable de l'exercice (report de la ligne WS du 2058 A)		E4	
Déductions (report des lignes WT, WU, WZ et XA à Y2 du tableau 2058A)		E5	2 683 416
Plus-values nettes à long terme	• imposées au taux de 19 %	EY	
	• imposées au taux de 15 %	E6	
	• imposées au taux de 0 %	EZ	
	• imputées sur les moins-values nettes à long terme	E7	
	• imputées sur les déficits antérieurs	E8	
	• autres plus-values imposées au taux de 19 % (art 210 E, 210 F, 238 bis JA, 208 C et 219-IV du CGI)	I9	
III. RÉSULTAT FISCAL	TOTAL II	F1	2 683 416

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	Bénéfice (I – II)	F2	44 774	
	Déficit (II – I)	F3		
Déficit de l'exercice reporté en arrière *		F4		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (à détailler au cadre I du tableau n° 2058 B bis) *		F6		44 774
Résultat fiscal	Bénéfice	F8		
	Déficit	F9		

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Liberté • Égalité • Fraternité
RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

DGFiP N° 2058 B BIS 2023

DIRECTION GÉNÉRALE
DES FINANCES PUBLIQUES

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DE SUIVI DES DÉFICITS ET AFFECTATION DES MOINS-VALUES À LONG TERME COMME SI LA SOCIÉTÉ ÉTAIT IMPOSÉE SÉPARÉMENT

(À souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : ABCIS POITOU by autosphere

Néant ☐

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats :

8 RUE COURTOIS
PANTIN 93500

Exercice ouvert le : 01/01/2022 clos le : 31/12/2022

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 19 %	
Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 %	
Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 0 %	(164 136)
Gains nets d'ensemble retirés de la cession d'éléments d'actif exclus du régime des plus ou moins-values à long terme (art. 219 I a sexies-0 du CGI)	

I - SUIVI DES DÉFICITS*

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent				M5	4 079 587
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	(Nombre d'opérations sur l'exercice	M5bis	)	M5ter	
Déficits imputés				J9	936 505
Déficits reportables				M6	3 143 083
Déficits nés au titre de l'exercice				H8	
Total des déficits restant à reporter				H9	3 143 083

II - ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES MOINS-VALUES À LONG TERME

Origine		Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme à 19 % ou à 15 %	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col : 2 + 3 + 4 - 5 - 6
		À 15 %	À 19 %	À 19 % ou à 15 % imputables sur le résultat de l'exercice			
1		2	3	4	5	6	7
Moins-values nettes	N			(2)			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des 10 exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 1			(2)			
	N - 2			(2)			
	N - 3			(2)			
	N - 4			(2)			
	N - 5			(2)			
	N - 6			(2)			
	N - 7			(2)			
	N - 8			(2)			
	N - 9			(2)			
	N - 10			(2)			

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Liberté • Égalité • Fraternité
RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

DGFiP N° 2058 ER 2023

DIRECTION GÉNÉRALE
DES FINANCES PUBLIQUES

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT ET AFFECTATION DES MOINS-VALUES À LONG TERME D'ENSEMBLE POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE

(À souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications.
Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée est jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Dénomination de la société intégrée ou du groupe : SASU ABCIS POITOU by autosphere

Cocher la case si la déclaration souscrite concerne la société mère (Résultat d'ensemble) ☐

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats :
8 RUE COURTOIS PANTIN 93500

SIRET Société intégrée : 32865913100044

Exercice ouvert le : 01/01/2022 clos le : 31/12/2022

Néant ☐

A - RÉSULTAT		Bénéfice et réintégrations		Déficit et déductions
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble	CA	44 774	CB	
Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 B alinéa 5 du CGI)	CD			
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime mère-fille non retenus, à hauteur de 99 % de leur montant, pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 B alinéa 3 du CGI)			CE	
Dotations complémentaires aux provisions pour dépréciation de créances ou pour risques non pris en compte pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art.223 B alinéa 3 du CGI)	CF		CG	
Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 5 du CGI dans sa version applicable aux exercices ouverts avant le 1er janvier 2019)	CH		CJ	
Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art.217 undecies) pour des opérations intra-groupe	CL			
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 F alinéa 1 du CGI)	CM		CN	
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	DU		DV	
Suppléments d'amortissements pratiqués par la société cessionnaire d'un bien amortissable à la suite d'une cession dont le résultat ou la plus ou moins-value n'a pas été retenu pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CP			
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 3 du CGI)	CR		CS	
Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31-12-86 et la date d'entrée dans le groupe	CT			
Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluées	CU			
Autres régularisations (à détailler)	CV		CW	
TOTAL	CX	44 774	CY	
BÉNÉFICE (CX - CY) ou DÉFICIT (CY - CX)	CZ	44 774	DA	

B - PLUS ET MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME	Cessions d'immobilisations											
	Plus-values et réintégrations						Moins-values et déductions					
	Taux de 19 %		Taux de 15 %		Taux de 0 %		Taux de 19 %		Taux de 15 %		Taux de 0 %	
Plus et moins-values nettes à long terme retenues pour la détermination des plus et moins-values nette d'ensemble	BT		B9		C1		A1		C2		C3	164 136
Dotations complémentaires aux provisions constituées par une société et reprises correspondantes	BU		C4		C5	164 136	A2		C6		C7	
Résultat, plus ou moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	BV		C8		C9		A3		DI		DO	
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 2 du CGI)	BW		DQ		DY		A4		DZ		B8	
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des titres éligibles au régime des plus ou moins-values à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	BX		D1		D2		A5		D3		D4	
Régularisations relatives à la cession d'immobilisations réévaluées	BY		D5		D6		A6		D7		D8	
Autres régularisations (à détailler)	BZ		D9		EA		A7		EB		EC	
SOUS TOTAL	BS		ED		EE	164 136	A8		EF		EG	164 136
TOTAL plus-values (BS - A8) ou moins-values (A8-BS) taux de 19 %	BR						A9					
TOTAL plus-values (ED-EF) ou moins-values (EF-ED) taux de 15 %			B7						B6			
TOTAL plus-values (EE-EG) ou moins-values (EG-EE) taux de 0 %					B5						B4	

C - AUTRES PLUS-VALUES À 19 %		
Plus-values à 19 % (art. 210 E, 210 F, 238 bis JA, 208 C et 219-IV du CGI)	B3	

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Liberté • Égalité • Fraternité
RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

DGFiP N° 2058 ES 2023

DIRECTION GÉNÉRALE
DES FINANCES PUBLIQUES

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE LORS DE LA SORTIE, DE LA FUSION OU DE LA SCISSION DE LA SOCIÉTÉ MEMBRE

(À souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications.
Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée sera jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Dénomination de la société intégrée ou du groupe : SASU ABCIS POITOU by autosphere

Cocher la case si la déclaration souscrite concerne la société mère (Résultat d'ensemble) ☐

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats :
8 RUE COURTOIS PANTIN 93500

SIRET Société intégrée : 32865913100044

Exercice ouvert le : 01/01/2022 clos le : 31/12/2022

Néant X

A - RÉSULTAT		Bénéfice et réintégrations		Déficit et déductions
Plus et moins-values nettes à court terme à réintégrer lorsque la société sort du groupe	FA		FB	
Réintégrations des abandons de créances, subventions directes et indirectes, non pris en compte pour la détermination du résultat des exercices ouverts avant le 1er janvier 2019	FD		FE	
Provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI, à déduire lorsque la société sort du groupe			FZ	
Autres régularisations (à détailler)	FG		FH	
TOTAL	FK		FL	
BÉNÉFICE (2) FK - FL DÉFICIT FL - FK	FM		FN	

B - PLUS ET MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME	Cessions d'immobilisations											
	Plus-values et réintégrations						Moins-values et déductions					
	Taux de 19 %		Taux de 15 %		Taux de 0 %		Taux de 19 %		Taux de 15 %		Taux de 0 %	
Plus et moins-values nettes à long terme à réintégrer lorsque la société sort du groupe	GB		F2		F3		GF		F4		F5	
Provisions constituées sur des titres éligibles au régime des plus ou moins-values à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI, à déduire lorsque la société sort du groupe groupe					F6		GG		F7		F8	
Autres régularisations (à détailler)	GC		F9		G1		GH		G2		G3	
Sous total	GD		G4		G5		GI		G6		G7	
Total Plus-values (GD-GI) ou moins-values (GI-GD) Taux de 19 %	GE						GJ					
Total Plus-values (G4-G6) ou moins-values (G6-G4) Taux de 15 %			E8						E6			
Total Plus-values (G5-G7) ou moins-values (G7-G5) Taux de 0 %					E7						E5	

Tableau récapitulatif	
Plus et moins values à long terme à 19 %	
Plus et moins values à long terme à 15 %	
Plus et moins values à long terme à 0 %	

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Liberté • Égalité • Fraternité
RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

DGFiP N° 2058 FC 2023

DIRECTION GÉNÉRALE
DES FINANCES PUBLIQUES

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

FICHE DE CALCUL DU PLAFONNEMENT DES RÉSULTATS ET DES PLUS-VALUES NETTES À LONG TERME POUR L'IMPUTATION DES DÉFICITS ET MOINS-VALUES ANTÉRIEURS À L'ENTRÉE DANS LE GROUPE

(À souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société	ABCIS POITOU by autosphere
N° SIRET	32865913100044

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats :

8 RUE COURTOIS PANTIN 93500

Exercice ouvert le : 01/01/2022 clos le : 31/12/2022 Néant ☐

		19 % (1)	15 %	0 %
Plus ou moins-values nettes à long terme déterminées par l'entreprise	1			(164 136)
Plus-values à long terme résultant de certaines cessions et non retenues pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble y compris les plus-values de transfert de titres de compte à compte dont le report d'imposition cesse du fait de la cession	2			
Plus-values à long terme provenant de cessions hors du groupe d'immobilisations non amortissables ayant fait l'objet d'un apport qui a bénéficié des dispositions de l'article 210 A du CGI à hauteur de la plus-value d'apport	3			
Moins-values à long terme résultant de cessions relevant de l'article 223 F du CGI	4			
Plus-values nettes à long terme utilisées pour l'imputation des déficits et moins-values nettes à long terme antérieurs : 1 – (2 + 3) + 4	5			(164 136)

Plafonnement du bénéfice d'imputation (Art. 223 I 4 du CGI)

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables (Bénéfice : 2058 A ligne XI) (ou déficit : 2058 A ligne XJ)	6	44 774
Abandons de créances et subventions directes et indirectes	7	
Plus-values à court terme et résultats provenant de certaines cessions et non retenues pour la détermination du résultat d'ensemble y compris les résultats de transfert de titre de compte à compte dont le report d'imposition cesse du fait de la cession	8	
Plus-values à court terme provenant de cessions hors du groupe d'immobilisations non amortissables ayant fait l'objet d'un apport qui a bénéficié des dispositions de l'article 210 A du CGI à hauteur de la plus-value d'apport	9	
Plus-values sur immobilisations amortissables dégagées lors d'un apport qui a bénéficié du régime de l'article 210 A du CGI et qui sont réintégrées par la société bénéficiaire de cet apport	10	
Réévaluations libres	11	
Pertes provenant de cessions relevant de l'article 223 F du CGI	12	
Bénéfice utilisé pour l'imputation des déficits antérieurs : 6 – (7 + 8 + 9 + 10 + 11) + 12	13	44 774

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2058-NOT-SD

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

ABCIS POITOU by autosphere

Société par Actions Simplifiée à associé unique
au capital de 2 532 800,00 euros
Siège social : 149 avenue du 8 Mai 1945 – 86000 POITIERS
RCS POITIERS 328 659 131

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

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

Le soussigné Monsieur Hervé MIRALLES, agissant en qualité de représentant de la société EMIL FREY MOTORS FRANCE, Associée Unique de la société ABCIS POITOU by autosphere, Société par Actions Simplifiée à Associé Unique, au capital de 2 532 800,00 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 POITOU by autosphere, Monsieur David HEBERT a établi l'inventaire et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ; il a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

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

Monsieur Hervé MIRALLES représentant la société EMIL FREY MOTORS FRANCE, Associé Unique, a pris connaissance du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice écoulé.

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

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, Quitus de sa gestion au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Expiration des mandats des Commissaires aux comptes titulaire et suppléant,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIÈRE DÉCISION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2022, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

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

En conséquence, il donne quitus à la présidence de sa gestion pour l'exercice écoulé.

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à 454 740,34 euros de la manière suivante :

- Au report à nouveau	454 740,34 €

Soit un total à affecter de	**454 740,34 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 4 586 497,37 euros.

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

TROISIÈME DÉCISION

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

QUATRIÈME DÉCISION

L'Associé Unique prend acte de l'expiration des mandats des Commissaires aux comptes titulaire et suppléant respectivement attribués à la société RSA et à Monsieur Jean-Louis FOURCADE et décide de ne renouveler que le mandat de la société RSA.

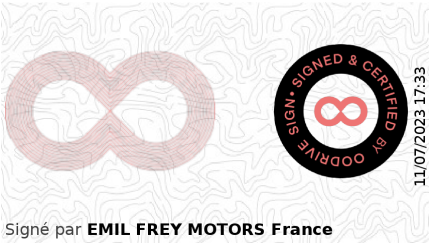
CINQUIÈME DÉCISION

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

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



Signé par **Hervé Miralles**



Signé par **EMIL FREY MOTORS France**

oodrive sign

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

www.oodrive-sign.com

eIDAS

ETSI



KPMG S.A.
Tour Eqho
2, avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

Abcis Poitou by autosphere S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les documents et rapports prévus dans le cadre de la prévention des difficultés des entreprises

Exercice clos le 31 décembre 2022
Abcis Poitou by autosphere S.A.S.
149, avenue du 8 mai 1945
86000 POITIERS

KPMG S.A.
Tour Eqho
2, avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

Abcis Poitou by autosphere S.A.S.

149, avenue du 8 mai 1945 – 86000 POITIERS

Rapport des commissaires aux comptes sur les documents et rapports prévus dans le cadre de la prévention des difficultés des entreprises

Au Président et à l'Associé unique,

En notre qualité de commissaires aux comptes de la société Abcis Poitou by autosphere S.A.S. et en application des dispositions des articles L.232-4 et L.823-12 du Code de Commerce, nous vous signalons que nous n'avons pas reçu communication dans le délai réglementaire des documents et rapports visés aux articles L.232-2 et L.232-4 de ce Code.

Paris La Défense, le 15 mai 2023

KPMG S.A.

Nahid Sheikhalishahi
Associée

Paris, le 15 mai 2023

RSA

Arnaud Devoucoux
Associé