ABCIS PICARDIE by autosphere

Société par Actions Simplifiée à Associé Unique
au capital de 3 620 000 euros
Siège social : Rue des Droits de l'Homme et du Citoyen - 60740 SAINT-MAXIMIN
RCS 477 180 822
(ci-après la « Société »)

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 AVRIL 2025

La société GROUPE AUTOSPHERE, société par actions simplifiée à associé unique sise 39 Avenue d'Iéna - 75016 PARIS, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de PARIS sous le numéro 348 616 145, représentée par son représentant légal, Monsieur Hervé MIRALLES,

Associée Unique de la Société,

En présence de Monsieur Arnaud DUCHEMIN, Président de la Société,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Président de la société ABCIS PICARDIE by autosphere, Monsieur Arnaud DUCHEMIN a établi l'inventaire et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ; il a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été adressés à l'Associée Unique dans les formes et délais légaux.

L'Associée Unique a pris connaissance du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice écoulé.

Les Commissaires aux Comptes ont été régulièrement informés des décisions devant être prises.

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et quitus aux dirigeants,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Renouvellement d'un Commissaire aux comptes titulaire
- Non renouvellement d'un Commissaire aux comptes suppléant,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIÈRE DÉCISION

L'Associée Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la présidence et du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2024, 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'Associée Unique constate qu'aucune dépense et charge visée à l'article 39-4 dudit Code n'a été réalisée.

En conséquence, l'Associée Unique donne quitus aux dirigeants de leur gestion pour l'exercice écoulé.

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024, qui ressort à - 1 447 434,55 euros de la manière suivante :

- Au report à nouveau - 1 447 434,55 €

Soit un total à affecter de **- 1 447 434,55 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 4 745 119,86 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices, ont été les suivants :

Année	Montant du dividende
Au 31 décembre 2023	Néant
Au 31 décembre 2022	0,28 € par action
Au 31 décembre 2021	Néant

TROISIÈME DÉCISION

L'Associée Unique, en application de l'article L.227-10 du Code de commerce déclare qu'aucune convention relevant dudit article n'est intervenue au titre de l'exercice écoulé.

QUATRIÈME DÉCISION

L'Associée Unique prend acte de l'expiration des mandats de la société KPMG SA et de la société SALUSTRO REYDEL, respectivement Commissaires aux comptes titulaire et suppléant de la Société, et décide :

- de renouveler le mandat de la société KPMG SA en qualité de Commissaire aux comptes titulaire, pour une durée de 6 exercices et qui prendra fin lors de la décision de l'Associée Unique statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2030 ;

- de ne pas renouveler le mandat de la société SALUSTRO REYDEL en qualité de Commissaire aux comptes suppléant.

CINQUIÈME DÉCISION

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

L'Associée Unique
Pour la société GROUPE AUTOSPHERE
Monsieur Hervé MIRALLES



Signé par **Hervé MIRALLES**



Signé par **Groupe Autosphere**

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



Comptes Annuels

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ABCIS PICARDIE by autosphere

Rue des Droits de l'Homme 60740 SAINT-MAXIMIN

Code SIRET : 47718082200041 – APE : 4511Z



Sommaire

Comptes Annuels 1

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2

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

ANNEXE 7

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

ETATS DE GESTION 30

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

DETAIL DES COMPTES 34

ETATS FISCAUX 45

BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 384	11 384		
Fonds commercial (1)	114 337		114 337	114 337
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	**125 721**	**11 384**	**114 337**	**114 337**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 520 641	1 874 935	645 705	723 133
Installations techniques, mat. et outillage industriels	2 454 233	1 642 909	811 324	940 649
Autres immobilisations corporelles	3 997 787	3 128 019	869 767	986 160
Immobilisations en cours	5 642		5 642	53 192
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**8 978 302**	**6 645 863**	**2 332 439**	**2 703 134**
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	169 304		169 304	139 304
Total immobilisations financières	**169 304**		**169 304**	**139 304**
ACTIF IMMOBILISE	**9 273 327**	**6 657 247**	**2 616 079**	**2 956 774**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	241 723	1 267	240 456	303 943
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	60 198 299	1 078 513	59 119 786	43 106 680
Total des stocks	**60 440 022**	**1 079 780**	**59 360 242**	**43 410 623**
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 321 757		2 321 757	1 063 675
Clients et comptes rattachés	8 674 234	46 260	8 627 973	17 423 762
Autres créances	8 394 194		8 394 194	32 120 732
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	**19 390 185**	**46 260**	**19 343 925**	**50 608 169**
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	192 681		192 681	264 522
Total disponibilités et divers	**192 681**		**192 681**	**264 522**
Charges constatées d'avance	6 817 515		6 817 515	55 238 611
ACTIF CIRCULANT	**86 840 403**	**1 126 041**	**85 714 362**	**149 521 925**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**96 113 730**	**7 783 288**	**88 330 442**	**152 478 700**

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

- Bilan Passif -

			2024	2023
Capital social ou individuel	Dont versé :	3 620 000	3 620 000	3 620 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 058 781	1 058 781
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			362 000	362 000
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			2 672 559	2 672 559
Report à nouveau			(1 529 415)	5 916
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			(1 447 435)	(1 535 331)
Total situation nette			**4 736 491**	**6 183 926**
Subventions d'investissement			8 629	
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**4 745 120**	**6 183 926**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			676 768	1 211 472
Provisions pour charges			1 622 233	1 781 386
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**2 299 000**	**2 992 858**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 581 111	31 540 455
Emprunts et dettes financières divers			356 198	
Total dettes financières			**1 937 308**	**31 540 455**
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			4 190 757	662 489
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			70 488 355	108 185 070
Dettes fiscales et sociales			4 587 709	2 847 419
Total dettes d'exploitation			**79 266 821**	**111 694 978**
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				7 379
Autres dettes			2 624	22 144
Total dettes diverses			**2 624**	**29 523**
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			79 567	36 960
TOTAL DES DETTES			**81 286 321**	**143 301 916**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**88 330 442**	**152 478 700**

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises	218 734 573		218 734 573	177 060 944
Production vendue de biens	24 566		24 566	16 392
Production vendue de services	10 736 984		10 736 984	7 882 230
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**229 496 123**		**229 496 123**	**184 959 566**
Production stockée			(65 026)	87 427
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			58 667	34 167
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			3 948 360	4 252 751
Autres produits (1) (11)			20 358	4 951
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**233 458 482**	**189 338 863**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			219 840 996	184 528 591
Variation de stock (marchandises)			(16 032 788)	(19 973 711)
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)			13 534 637	11 346 354
Total charges externes			**217 342 845**	**175 901 234**
Impôts, taxes et assimiles			759 936	690 961
Charges de personnel				
Salaires et traitements			7 158 940	6 449 681
Charges sociales (10)			2 829 664	2 541 400
Total charges de personnel			9 988 604	8 991 081
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			481 507	430 411
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 213 132	1 229 374
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 074 112	2 719 041
Total dotations d'exploitation			**3 768 752**	**4 378 825**
Autres charges d'exploitation (12)			6 361	16 715
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**231 866 498**	**189 978 816**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 591 984**	**(639 954)**

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 591 984**	**(639 954)**
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	241 759	2 183 764
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**241 759**	**2 183 764**
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	4 211 521	3 076 121
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**4 211 521**	**3 076 121**
RESULTAT FINANCIER	**(3 969 762)**	**(892 356)**
RESULTAT COURANT	**(2 377 779)**	**(1 532 310)**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 030 000	
Total des produits exceptionnels	**1 032 000**	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 717	1 684
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	97 939	1 338
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**101 656**	**3 021**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**930 344**	**(3 021)**
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**234 732 240**	**191 522 627**
TOTAL DES CHARGES	**236 179 675**	**193 057 958**
BENEFICE ou PERTE	**(1 447 435)**	**(1 535 331)**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 816 406
(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 1 014 888
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

ANNEXE

- Règles et méthodes comptables -

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

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois, recouvrant la période 01/01/2024 au 31/12/2024. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 88 330 442 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (1 447 435) euros.
Ces comptes annuels ont été établis le 15 avril 2025.

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

Les contraintes logistiques propres aux constructeurs et gérées par leurs soins ont entraîné des difficultés d'approvisionnement, de fabrication et de livraison. Ainsi, au 31 décembre 2024, 6 792 767,90 € de véhicules ont été facturés par les constructeurs à la société mais n'ont pas encore été livrés.

Évènements postérieurs à la clôture

Néant.

Notes relatives aux postes de bilan

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

Elles sont enregistrées à leur date d'entrée au coût d'acquisition et peuvent faire l'objet d'une dépréciation quand il existe un risque de non-recouvrement.

Stocks

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

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

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

Créances

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

Engagements postérieurs à l'emploi

Par principe, les engagements d'indemnités de départ en retraite sont couverts par le versement de cotisations à une mutuelle.

Le montant des engagements non couvert par la mutuelle est non significatif.

Provision pour engagement de reprise :

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

Autres provisions pour risques et charges :

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

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2018, la société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la société EMIL FREY HOLDING FRANCE SAS dont le siège social est situé 1 Avenue de fief – PA des Bethunes Saint-Ouen-L'Aumône – BP 9059 – 95 071 – Cergy-Pontoise Cedex.

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

- la charge d'impôt dans la filiale est celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale ;
- la société mère enregistre le solde par rapport au résultat d'ensemble.

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

- Tableau des immobilisations -

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	125 721		
Total immobilisations incorporelles	**125 721**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	2 520 641		
Insta. générales, agencements des constructions			
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	2 397 864		56 369
Autres immobilisations corporelles			
Inst. générales, agencements, aménagements divers	2 972 483		56 723
Matériel de transport	320 580		
Matériel de bureau et mobilier informatique	646 103		45 270
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	53 192		8 628
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**8 910 863**		**166 991**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	139 304		30 000
Total immobilisations financières	**139 304**		**30 000**
TOTAL GENERAL	**9 175 887**		**196 991**

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			125 721	
Total immobilisations incorporelles			**125 721**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			2 520 641	
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			2 454 233	
Autres immobilisations corporelles				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			3 029 206	
Matériel de transport		43 373	277 207	
Matériel de bureau et mobilier informatique			691 374	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	56 178		5 642	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**56 178**	**43 373**	**8 978 302**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			169 304	
Total immobilisations financières			**169 304**	
TOTAL GENERAL	**56 178**	**43 373**	**9 273 327**	

- Tableau des Amortissements -

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 384			11 384
Total des immobilisations incorporelles	**11 384**			**11 384**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 797 508	77 428		1 874 935
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 457 214	185 694		1 642 909
Installations générales, agencements, aménagements	2 122 104	146 299		2 268 403
Matériel de transport	320 580		43 373	277 207
Matériel de bureau et informatique, mobilier	510 322	72 086		582 409
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	**6 207 729**	**481 507**	**43 373**	**6 645 863**
TOTAL GENERAL	**6 219 113**	**481 507**	**43 373**	**6 657 247**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constuct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2024	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS			Montant à fin 2024
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	1 052 000	515 011			1 030 000	537 011
Provisions pour garanties données aux clients	130 925	100 090			130 925	100 090
Provisions pour pertes sur marchés à terme		39 667				39 667
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	***1 182 925***	***654 768***			***1 160 925***	***676 768***
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	105 000					105 000
Sous total provisions pour charges	***105 000***					***105 000***
Autres provisions pour risques et charges	1 704 933	1 519 434			1 707 134	1 517 233
Total des provisions pour risques et charges	**2 992 858**	**2 174 201**			**2 868 059**	**2 299 000**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	1 061 637	1 078 503			1 060 360	1 079 780
Sur comptes clients	46 773	34 540			35 053	46 260
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	**1 108 411**	**1 113 043**			**1 095 413**	**1 126 041**
TOTAL GENERAL	**4 101 269**	**3 287 244**			**3 963 472**	**3 425 041**
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 287 244			2 933 472	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles					1 030 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	169 304		169 304	139 304
Total actif immobilisé	**169 304**		**169 304**	**139 304**

Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	21 742	21 742		16 113
Autres créances clients	8 652 492	8 652 492		17 454 423
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	2 294	2 294		3 097
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	501 504	501 504		7 143 624
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				18 310 144
Débiteurs divers	7 890 396	7 890 396		6 663 867
Total actif circulant	**17 068 428**	**17 068 428**		**49 591 267**

Charges constatées d'avance	6 817 515	6 817 515		55 238 611

TOTAL DES CREANCES	**24 055 246**	**23 885 943**	**169 304**	**104 969 182**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	1 581 111	1 581 111			31 540 455
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	70 488 355	70 488 355			108 185 070
Personnel et comptes rattachés	883 827	883 827			709 053
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	697 493	697 493			628 827
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	2 527 459	2 527 459			1 105 423
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	478 930	478 930			404 115
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					7 379
Groupe et associés (2)	356 198	356 198			
Autres dettes	2 624	2 624			22 144
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	79 567	79 567			36 960
TOTAL DES DETTES	**77 095 564**	**77 095 564**			**142 639 427**

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

- Fonds commercial -

Eléments	Valeurs brutes	Amort./Provis.	Valeurs nettes
FONDS DE COMMERCE	114 337	0	114 337
TOTAL	**114 337**	**0**	**114 337**

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 898 439	1 351 733
Autres créances	6 076 555	5 743 499
Total créances	**7 974 994**	**7 095 232**
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**7 974 994**	**7 095 232**

- Charges à payer -

Nature des charges	2024	2023
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	2 271 474	945 839
Dettes fiscales et sociales	1 226 537	1 006 121
Total dettes d'exploitation	**3 498 011**	**1 951 960**
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 032
Total dettes diverses		**2 032**
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**3 498 011**	**1 953 992**

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation		
Charges Constatées d'Avance	6 817 515	55 238 611
Total charges d'exploitation	**6 817 515**	**55 238 611**
Charges financières		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**6 817 515**	**55 238 611**

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation		
Produits Constatés d'Avance	79 567	36 960
Total produits d'exploitation	**(79 567)**	**36 960**
Produits financiers		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(79 567)**	**36 960**
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**6 737 948**	**55 201 651**

- 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	3 620 000			3 620 000	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**3 620 000**			**3 620 000**	

- Tableau des variations des capitaux propres -

		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	7 719 257
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(1 535 331)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	6 183 926
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**	**6 183 926**
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	8 629
7	Résultat de l'exercice	(1 447 435)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**4 745 120**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(1 438 806)**
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)**	**(1 438 806)**

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Détail du chiffre d'affaires	2024			2023			Variation
	France	Export	Total	France	Export	Total	%
Vente de marchandises	218 734 573		218 734 573	177 060 944		177 060 944	23,54%
Production vendue de biens	24 566		24 566	16 392		16 392	49,87%
Production vendue de services	10 736 984		10 736 984	7 882 230		7 882 230	36,22%
TOTAL	**229 496 123**		**229 496 123**	**184 959 566**		**184 959 566**	**24,08%**

- Charges exceptionnelles -

Nature des charges	2024	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	3 717	1 684
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**3 717**	**1 684**
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		1 338
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		**1 338**
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation	97 939	
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles	**97 939**	
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	**101 656**	**3 021**

- Produits exceptionnels -

Nature des produits	2024	2023
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	2 000	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	**2 000**	
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	**1 030 000**	
TOTAL	**1 032 000**	

- Engagements financiers -

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :						
Autres : Engagement contractuel de reprise de véhicules	24 648 635					24 648 635
TOTAL	**24 648 635**					**24 648 635**

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

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

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

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation		
Provisions pour congés payés	546 139	136 535
Participation des salariés		
Effort construction	30 673	7 668
Contribution sociale de solidarité	311 558	77 890
Taxes sur les surfaces commerciales	83 000	20 750
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks	600 916	150 229
Autres provisions non déductibles		
Provision pour charge liée à un engagement contractuel de reprise de véhicules	680 089	170 022
TOTAL	**2 252 375**	**563 094**

Total des déficits reportables	3 415 708	853 927
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	50
Employés	118
Agents de maîtrise et techniciens	25
Autres :	
Apprentis	0
TOTAL	192

- 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	

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

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

ABCIS PICARDIE by autosphere

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024
ABCIS PICARDIE by autosphere
Rue des Droits de l'Homme et du Citoyen – 60740 SAINT-MAXIMIN

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

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

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

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

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

ABCIS PICARDIE by autosphere

Rue des Droits de l'Homme et du Citoyen – 60740 SAINT-MAXIMIN

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

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

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABCIS PICARDIE by autosphere relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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

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

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 28 avril 2025

KPMG SA

2025.04.
28
16:54:55
+02'00'

Nahid Sheikhalishahi

Associée

Paris, le 28 avril 2025

RSA

Arnaud Devoucoux

Associé

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 384	11 384		
Fonds commercial (1)	114 337		114 337	114 337
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	**125 721**	**11 384**	**114 337**	**114 337**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 520 641	1 874 935	645 705	723 133
Installations techniques, mat. et outillage industriels	2 454 233	1 642 909	811 324	940 649
Autres immobilisations corporelles	3 997 787	3 128 019	869 767	986 160
Immobilisations en cours	5 642		5 642	53 192
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**8 978 302**	**6 645 863**	**2 332 439**	**2 703 134**
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	169 304		169 304	139 304
Total immobilisations financières	**169 304**		**169 304**	**139 304**
ACTIF IMMOBILISE	**9 273 327**	**6 657 247**	**2 616 079**	**2 956 774**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	241 723	1 267	240 456	303 943
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	60 198 299	1 078 513	59 119 786	43 106 680
Total des stocks	**60 440 022**	**1 079 780**	**59 360 242**	**43 410 623**
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 321 757		2 321 757	1 063 675
Clients et comptes rattachés	8 674 234	46 260	8 627 973	17 423 762
Autres créances	8 394 194		8 394 194	32 120 732
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	**19 390 185**	**46 260**	**19 343 925**	**50 608 169**
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	192 681		192 681	264 522
Total disponibilités et divers	**192 681**		**192 681**	**264 522**
Charges constatées d'avance	6 817 515		6 817 515	55 238 611
ACTIF CIRCULANT	**86 840 403**	**1 126 041**	**85 714 362**	**149 521 925**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**96 113 730**	**7 783 288**	**88 330 442**	**152 478 700**

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

- Bilan Passif -

			2024	2023
Capital social ou individuel	Dont versé :	3 620 000	3 620 000	3 620 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 058 781	1 058 781
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			362 000	362 000
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			2 672 559	2 672 559
Report à nouveau			(1 529 415)	5 916
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			(1 447 435)	(1 535 331)
Total situation nette			**4 736 491**	**6 183 926**
Subventions d'investissement			8 629	
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**4 745 120**	**6 183 926**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			676 768	1 211 472
Provisions pour charges			1 622 233	1 781 386
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**2 299 000**	**2 992 858**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 581 111	31 540 455
Emprunts et dettes financières divers			356 198	
Total dettes financières			**1 937 308**	**31 540 455**
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			4 190 757	662 489
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			70 488 355	108 185 070
Dettes fiscales et sociales			4 587 709	2 847 419
Total dettes d'exploitation			**79 266 821**	**111 694 978**
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				7 379
Autres dettes			2 624	22 144
Total dettes diverses			**2 624**	**29 523**
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			79 567	36 960
TOTAL DES DETTES			**81 286 321**	**143 301 916**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**88 330 442**	**152 478 700**

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises	218 734 573		218 734 573	177 060 944
Production vendue de biens	24 566		24 566	16 392
Production vendue de services	10 736 984		10 736 984	7 882 230
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**229 496 123**		**229 496 123**	**184 959 566**
Production stockée			(65 026)	87 427
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			58 667	34 167
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			3 948 360	4 252 751
Autres produits (1) (11)			20 358	4 951
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**233 458 482**	**189 338 863**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			219 840 996	184 528 591
Variation de stock (marchandises)			(16 032 788)	(19 973 711)
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)			13 534 637	11 346 354
Total charges externes			**217 342 845**	**175 901 234**
Impôts, taxes et assimiles			759 936	690 961
Charges de personnel				
Salaires et traitements			7 158 940	6 449 681
Charges sociales (10)			2 829 664	2 541 400
Total charges de personnel			9 988 604	8 991 081
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			481 507	430 411
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 213 132	1 229 374
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 074 112	2 719 041
Total dotations d'exploitation			**3 768 752**	**4 378 825**
Autres charges d'exploitation (12)			6 361	16 715
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**231 866 498**	**189 978 816**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 591 984**	**(639 954)**

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 591 984**	**(639 954)**
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	241 759	2 183 764
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**241 759**	**2 183 764**
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	4 211 521	3 076 121
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**4 211 521**	**3 076 121**
RESULTAT FINANCIER	**(3 969 762)**	**(892 356)**
RESULTAT COURANT	**(2 377 779)**	**(1 532 310)**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 030 000	
Total des produits exceptionnels	**1 032 000**	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 717	1 684
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	97 939	1 338
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**101 656**	**3 021**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**930 344**	**(3 021)**
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**234 732 240**	**191 522 627**
TOTAL DES CHARGES	**236 179 675**	**193 057 958**
BENEFICE ou PERTE	**(1 447 435)**	**(1 535 331)**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 816 406
(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 1 014 888
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

ANNEXE

- Règles et méthodes comptables -

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

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois, recouvrant la période 01/01/2024 au 31/12/2024. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 88 330 442 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (1 447 435) euros.
Ces comptes annuels ont été établis le 15 avril 2025.

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

Les contraintes logistiques propres aux constructeurs et gérées par leurs soins ont entraîné des difficultés d'approvisionnement, de fabrication et de livraison. Ainsi, au 31 décembre 2024, 6 792 767,90 € de véhicules ont été facturés par les constructeurs à la société mais n'ont pas encore été livrés.

Évènements postérieurs à la clôture

Néant.

Notes relatives aux postes de bilan

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

Elles sont enregistrées à leur date d'entrée au coût d'acquisition et peuvent faire l'objet d'une dépréciation quand il existe un risque de non-recouvrement.

Stocks

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

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

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

Créances

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

Engagements postérieurs à l'emploi

Par principe, les engagements d'indemnités de départ en retraite sont couverts par le versement de cotisations à une mutuelle.

Le montant des engagements non couvert par la mutuelle est non significatif.

Provision pour engagement de reprise :

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

Autres provisions pour risques et charges :

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

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2018, la société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la société EMIL FREY HOLDING FRANCE SAS dont le siège social est situé 1 Avenue de fief – PA des Bethunes Saint-Ouen-L'Aumône – BP 9059 – 95 071 – Cergy-Pontoise Cedex.

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

- la charge d'impôt dans la filiale est celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale ;
- la société mère enregistre le solde par rapport au résultat d'ensemble.

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

- Tableau des immobilisations -

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	125 721		
Total immobilisations incorporelles	**125 721**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	2 520 641		
Insta. générales, agencements des constructions			
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	2 397 864		56 369
Autres immobilisations corporelles			
Inst. générales, agencements, aménagements divers	2 972 483		56 723
Matériel de transport	320 580		
Matériel de bureau et mobilier informatique	646 103		45 270
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	53 192		8 628
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**8 910 863**		**166 991**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	139 304		30 000
Total immobilisations financières	**139 304**		**30 000**
TOTAL GENERAL	**9 175 887**		**196 991**

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			125 721	
Total immobilisations incorporelles			**125 721**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			2 520 641	
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			2 454 233	
Autres immobilisations corporelles				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			3 029 206	
Matériel de transport		43 373	277 207	
Matériel de bureau et mobilier informatique			691 374	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	56 178		5 642	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**56 178**	**43 373**	**8 978 302**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			169 304	
Total immobilisations financières			**169 304**	
TOTAL GENERAL	**56 178**	**43 373**	**9 273 327**	

- Tableau des Amortissements-

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 384			11 384
Total des immobilisations incorporelles	**11 384**			**11 384**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 797 508	77 428		1 874 935
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 457 214	185 694		1 642 909
Installations générales, agencements, aménagements	2 122 104	146 299		2 268 403
Matériel de transport	320 580		43 373	277 207
Matériel de bureau et informatique, mobilier	510 322	72 086		582 409
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	**6 207 729**	**481 507**	**43 373**	**6 645 863**
TOTAL GENERAL	**6 219 113**	**481 507**	**43 373**	**6 657 247**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constuct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2024	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS			Montant à fin 2024
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	1 052 000	515 011			1 030 000	537 011
Provisions pour garanties données aux clients	130 925	100 090			130 925	100 090
Provisions pour pertes sur marchés à terme		39 667				39 667
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	***1 182 925***	***654 768***			***1 160 925***	***676 768***
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	105 000					105 000
Sous total provisions pour charges	***105 000***					***105 000***
Autres provisions pour risques et charges	1 704 933	1 519 434			1 707 134	1 517 233
Total des provisions pour risques et charges	**2 992 858**	**2 174 201**			**2 868 059**	**2 299 000**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	1 061 637	1 078 503			1 060 360	1 079 780
Sur comptes clients	46 773	34 540			35 053	46 260
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	**1 108 411**	**1 113 043**			**1 095 413**	**1 126 041**
TOTAL GENERAL	**4 101 269**	**3 287 244**			**3 963 472**	**3 425 041**
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 287 244			2 933 472	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles					1 030 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	169 304		169 304	139 304
Total actif immobilisé	**169 304**		**169 304**	**139 304**
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	21 742	21 742		16 113
Autres créances clients	8 652 492	8 652 492		17 454 423
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	2 294	2 294		3 097
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	501 504	501 504		7 143 624
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				18 310 144
Débiteurs divers	7 890 396	7 890 396		6 663 867
Total actif circulant	**17 068 428**	**17 068 428**		**49 591 267**
Charges constatées d'avance	6 817 515	6 817 515		55 238 611
TOTAL DES CREANCES	**24 055 246**	**23 885 943**	**169 304**	**104 969 182**

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

- État des Dettes-

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	1 581 111	1 581 111			31 540 455
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	70 488 355	70 488 355			108 185 070
Personnel et comptes rattachés	883 827	883 827			709 053
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	697 493	697 493			628 827
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	2 527 459	2 527 459			1 105 423
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	478 930	478 930			404 115
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					7 379
Groupe et associés (2)	356 198	356 198			
Autres dettes	2 624	2 624			22 144
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	79 567	79 567			36 960
TOTAL DES DETTES	**77 095 564**	**77 095 564**			**142 639 427**

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

- Fonds commercial-

Eléments	Valeurs brutes	Amort./Provis.	Valeurs nettes
FONDS DE COMMERCE	114 337	0	114 337
TOTAL	**114 337**	**0**	**114 337**

- Produits à recevoir-

PRODUITS A RECEVOIR	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		

Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 898 439	1 351 733
Autres créances	6 076 555	5 743 499
Total créances	**7 974 994**	**7 095 232**

Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		

Autres		
Total autres		
TOTAL	**7 974 994**	**7 095 232**

- Charges à payer -

Nature des charges	2024	2023
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	2 271 474	945 839
Dettes fiscales et sociales	1 226 537	1 006 121
Total dettes d'exploitation	**3 498 011**	**1 951 960**
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 032
Total dettes diverses		**2 032**
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**3 498 011**	**1 953 992**

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation		
Charges Constatées d'Avance	6 817 515	55 238 611
Total charges d'exploitation	**6 817 515**	**55 238 611**
Charges financières		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**6 817 515**	**55 238 611**

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation		
Produits Constatés d'Avance	79 567	36 960
Total produits d'exploitation	**(79 567)**	**36 960**
Produits financiers		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(79 567)**	**36 960**
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**6 737 948**	**55 201 651**

- 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	3 620 000			3 620 000	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**3 620 000**			**3 620 000**	

- Tableau des variations des capitaux propres-

		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	7 719 257
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(1 535 331)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	6 183 926
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**	**6 183 926**
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	8 629
7	Résultat de l'exercice	(1 447 435)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**4 745 120**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(1 438 806)**
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)**	**(1 438 806)**

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Détail du chiffre d'affaires	2024			2023			Variation
	France	Export	Total	France	Export	Total	%
Vente de marchandises	218 734 573		218 734 573	177 060 944		177 060 944	23,54%
Production vendue de biens	24 566		24 566	16 392		16 392	49,87%
Production vendue de services	10 736 984		10 736 984	7 882 230		7 882 230	36,22%
TOTAL	**229 496 123**		**229 496 123**	**184 959 566**		**184 959 566**	**24,08%**

- Charges exceptionnelles -

Nature des charges	2024	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	3 717	1 684
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**3 717**	**1 684**
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		1 338
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		**1 338**
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation	97 939	
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles	**97 939**	
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	**101 656**	**3 021**

- Produits exceptionnels -

Nature des produits	2024	2023
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	2 000	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	**2 000**	
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	**1 030 000**	
TOTAL	**1 032 000**	

- Engagements financiers -

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :						
Autres : Engagement contractuel de reprise de véhicules	24 648 635					24 648 635
TOTAL	**24 648 635**					**24 648 635**

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

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

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

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation		
Provisions pour congés payés	546 139	136 535
Participation des salariés		
Effort construction	30 673	7 668
Contribution sociale de solidarité	311 558	77 890
Taxes sur les surfaces commerciales	83 000	20 750
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks	600 916	150 229
Autres provisions non déductibles		
Provision pour charge liée à un engagement contractuel de reprise de véhicules	680 089	170 022
TOTAL	**2 252 375**	**563 094**

Total des déficits reportables	3 415 708	853 927
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	50
Employés	118
Agents de maîtrise et techniciens	25
Autres :	
Apprentis	0
TOTAL	192

- 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	