GREFFE
du Tribunal de Commerce de
POITIERS
24 Rue du Moulin à Vent
86036 POITIERS CEDEX
- N° SIRET : 30115856400023 -
- CODE APE 741 A -

# CERTIFICAT
## DE DEPOT D'ACTES DE SOCIETE

Concernant :

SOCIETE ANONYME
STE COMMERCIALE AUTOMOBILE DU POITOU
149 Avenue du 8 Mai 1945

86000 POITIERS

Dépôt effectué par :

CIGECO
3 Chemin de Versannes

87200 SAINT JUNIEN

Numéro RCS : POITIERS B 328 659 131 <2252/1983B00186>

Dénomination sociale :
SOCIETE COMMERCIALE AUTOMOBILE DU POITOU
(S.C.A.P)

| |
|---|
| Pièces déposées le 22/07/2002 Numéro : 2201871 |
| RAPPORT CR/CPTES TRANSFORM.STE **19/07/2002** de la SA en SAS |

********* CECI N'EST PAS UNE FACTURE *********

Le Greffier,

TRIBUNAL DE COMMERCE DE POITIERS
86020 VIENNE

GREFFE

KPMG Entreprises
Département de KPMG SA
66, rue de Villiers
92532 LEVALLOIS PERRET Cedex

RSA SEEC

40, avenue Hoche
75008 PARIS

Commissaires aux Comptes
Membres de la Compagnie

De Versailles

De Paris

**SOCIETE COMMERCIALE AUTOMOBILE DU POITOU**

149, avenue du 8 Mai 1945

86000 POITIERS

# RAPPORT DES COMMISSAIRES A LA TRANSFORMATION ET DES COMMISSAIRES AUX COMPTES POUR LA TRANFORMATION DE LA SOCIETE EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

(Assemblée du 31 Juillet 2002)

KPMG Entreprises
Département de KPMG SA
66, rue de Villiers
92532 LEVALLOIS PERRET Cedex

RSA SEEC

40, avenue Hoche
75008 PARIS

Commissaires aux Comptes
Membres de la Compagnie

De Versailles

De Paris

**SOCIETE COMMERCIALE AUTOMOBILE DU POITOU**

149, avenue du 8 Mai 1945

86000 POITIERS

# RAPPORT DES COMMISSAIRES A LA TRANSFORMATION

# ET DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

# POUR LA TRANFORMATION DE LA SOCIETE

# EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

(Assemblée du 31 Juillet 2002)

En exécution des missions qui nous ont été confiées en application des articles 225-244 et 224-3 du Code de Commerce, nous vous présentons notre rapport sur la transformation de votre société en société par actions simplifiée.

Nos contrôles, afin d'analyser la situation de votre société et d'apprécier la valeur des biens composant l'actif social, ont porté sur les comptes annuels au 31 décembre 2001 qui ont fait l'objet de notre rapport général du 7 Juin 2002, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous avons effectué nos diligences dans le cadre d'un examen limité, complété de contrôles particuliers, conformément aux normes professionnelles applicables en France.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la valeur des biens composant l'actif social.

Le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

Fait à Paris, le 19 Juillet 2002

Les Commissaires aux Comptes

KPMG Entreprises
Département de KPMG SA

M. LECLERC
Associé

RSA SEEC

A. DEVOUCOUX
Associé

# BILAN ACTIF

**Euros**

| | 31/12/2001 | | | 31/12/2000 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. prov. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires | 3 904 | 1 970 | 1 934 | 417 |
| Fonds commercial (1) | 94 518 | | 94 518 | 18 294 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 962 784 | 388 187 | 574 597 | 3 950 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 621 997 | 339 457 | 282 540 | 81 968 |
| Autres immobilisations corporelles | 776 753 | 448 014 | 328 739 | 148 891 |
| Immobilisations corporelles en cours | 102 517 | | 102 517 | 12 762 |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations | 4 222 | | 4 222 | 7 816 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | 147 685 | | 147 685 | 51 984 |
| Autres titres immobilisés | 3 049 | 1 367 | 1 682 | 1 636 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 142 286 | | 142 286 | 65 026 |
| | **2 859 715** | **1 178 995** | **1 680 720** | **392 743** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | 113 216 | | 113 216 | 49 797 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 14 718 575 | 469 670 | 14 248 905 | 3 980 564 |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | 22 410 |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 3 853 770 | 80 991 | 3 772 779 | 1 585 466 |
| Autres créances | 1 416 969 | | 1 416 969 | 1 000 323 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | 1 542 | | 1 542 | 1 542 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| **Disponibilités** | 1 087 239 | | 1 087 239 | 636 613 |
| Charges constatées d'avance (3) | 15 349 | | 15 349 | 106 854 |
| | **21 206 660** | **550 660** | **20 656 000** | **7 383 569** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Ecarts de conversion Actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **24 066 375** | **1 729 656** | **22 336 720** | **7 776 312** |
| *(1) Dont droit au bail* | | | *6 098* | *6 098* |
| *(2) Dont à moins d'un an (brut)* | | | | *1 971* |
| *(3) Dont à plus d'un an (brut)* | | | | |

# BILAN PASSIF

**Euros**

| | | | 31/12/2001 | 31/12/2000 |
|---|---|---|---|---|
| | | | Net | Net |
| **CAPITAUX PROPRES** | | | | |
| Capital | (dont versé : | 732 800 ) | 732 800 | 304 898 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | 1 091 354 | |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Ecart d'équivalence | | | | |
| Réserves : | | | | |
| - Réserve légale | | | 30 194 | 30 490 |
| - Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| - Réserves réglementées | | | 296 | |
| - Autres réserves | | | 689 501 | 504 750 |
| Report à nouveau | | | | |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | | | 824 521 | 428 669 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| | | | **3 368 666** | **1 268 807** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| Autres fonds propres | | | | |
| | | | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| Provisions pour risques | | | 378 324 | 292 455 |
| Provisions pour charges | | | | |
| | | | **378 324** | **292 455** |
| **DETTES (1)** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | | 2 400 277 | 1 247 047 |
| Emprunts et dettes financières (3) | | | 1 372 041 | 320 143 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | 387 341 | 159 776 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | | 11 633 644 | 3 811 142 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 1 742 897 | 499 219 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 973 069 | 177 722 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | | 80 461 | |
| | | | **18 589 729** | **6 215 049** |
| Ecarts de conversion Passif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | | **22 336 720** | **7 776 312** |
| *(1) Dont à plus d'un an (a)* | | | *2 811 463* | *362 441* |
| *(1) Dont à moins d'un an (a)* | | | *15 390 925* | *5 692 832* |
| *(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque* | | | *536 362* | *1 078 957* |
| *(3) Dont emprunts participatifs* | | | | |

*(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours*

# COMPTE DE RESULTAT

**Euros**

| | 31/12/2001 | | | 31/12/2000 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | Total |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | 93 262 931 | 298 844 | 93 561 775 | 32 097 375 |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | 7 821 458 | | 7 821 458 | 2 901 807 |
| **Chiffre d'affaires net** | **101 084 389** | **298 844** | **101 383 233** | **34 999 182** |
| Production stockée | | | 1 960 | 26 219 |
| Production immobilisée | | | | |
| Produits nets partiels sur opérations à long terme | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 24 638 | 4 478 |
| Reprises sur provisions et transfert de charges | | | 817 986 | 291 381 |
| Autres produits | | | 88 614 | 27 452 |
| | | | **102 316 431** | **35 348 713** |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | |
| Achats de marchandises | | | 90 955 420 | 30 186 006 |
| Variation de stocks | | | -3 927 623 | - 998 441 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes (a) | | | 5 763 687 | 3 413 816 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 477 643 | 138 318 |
| Salaires et traitements | | | 4 688 078 | 1 085 489 |
| Charges sociales | | | 1 526 712 | 370 978 |
| Dotations aux amortissements et provisions : | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 293 873 | 70 557 |
| - Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | 504 492 | 116 544 |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | 76 332 | 25 077 |
| Autres charges | | | 30 716 | 36 486 |
| | | | **100 389 330** | **34 444 829** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **1 927 101** | **903 884** |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| De participations (3) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | 6 971 | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | 83 940 | 27 256 |
| Reprises sur provisions et tranfert de charges | | | 46 | 53 |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | | **90 957** | **27 309** |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 313 723 | 61 190 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | | **313 723** | **61 190** |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **- 222 766** | **- 33 881** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | | | **1 704 335** | **870 003** |

# COMPTE DE RESULTAT (Suite)

Euros

| | 31/12/2001 | 31/12/2000 |
|---|---|---|
| | Total | Total |
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 84 024 | 4 436 |
| Reprises sur provisions et tranferts de charges | 110 381 | 198 184 |
| | **194 405** | **202 620** |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | | 789 |
| Sur opérations en capital | 36 951 | 4 429 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 246 669 | 241 084 |
| | **283 620** | **246 301** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **- 89 215** | **- 43 681** |
| Participation des salariés aux résultats | **296 163** | **81 212** |
| Impôts sur les bénéfices | **494 436** | **316 440** |
| **Total des produits** | **102 601 793** | **35 578 641** |
| **Total des charges** | **101 777 272** | **35 149 972** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **824 521** | **428 669** |
| *(a) Y compris :* | | |
| *- Redevances de crédit-bail mobilier* | | *9 430* |
| *- Redevances de crédit-bail immobilier* | | |
| *(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.* | | |
| *(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs* | | |
| *(3) Dont produits concernant les entités liées* | | |
| *(4) Dont intérêts concernant les entités liées* | *80 345* | *18 168* |

# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

| Documents | Applicable | Non applicable | Non significatif |
|---|---|---|---|
| Règles et méthodes comptables | X | | |
| Faits caractéristiques | X | | |
| Immobilisations | X | | |
| Amortissements | X | | |
| Provisions inscrites au bilan | X | | |
| Etat des échéances , créances et dettes | X | | |
| Eléments relevant de plusieurs postes du bilan | X | | |
| Variation de la provision spéciale de réévaluation | | X | |
| Variation de la réserve de réévaluation | | X | |
| Frais d'établissement | | X | |
| Frais de recherche appliquée et de développement | | X | |
| Amortissements des frais de recherche et de développement | | X | |
| Fonds commercial | X | | |
| Intérêts immobilisés | | X | |
| Intérêts sur éléments de l'actif circulant | | X | |
| Différences d'évaluation sur éléments fongibles | | X | |
| Avances aux dirigeants | | X | |
| Détail des produits à recevoir | X | | |
| Détail des charges à payer | X | | |
| Produits et charges constatés d'avance | X | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | X | |
| Composition du capital social | X | | |
| Parts bénéficiaires | | X | |
| Obligations convertibles | | X | |
| Ventilation du chiffre d'affaires net | | X | |
| Ventilation de l'impôt sur les bénéfices | X | | |
| Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère | | X | |
| Crédit-bail | | X | |
| Engagements financiers | X | | |
| Dettes garanties par des sûretés réelles | X | | |
| Incidence des évaluations fiscales dérogatoires | | X | |
| Accroissement et allègement de la dette future d'impôt | X | | |
| Rémunération globale et par catégorie des dirigeants | | X | |
| Effectif moyen | X | | |

# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

| Documents | Applicable | Non applicable | Non significatif |
|---|---|---|---|
| Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société | X | | |
| Liste des filiales et des participations | | X | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | X | |
| Tableau des résultats des cinq derniers exercices | | X | |
| Participation des salariés | | X | |
| Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières | | X | |
| Tableaux du portefeuille de TIAP | | X | |

# Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2001 dont le total est de 22 336 719,.56 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 824 521,43 € .

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2001 au 31/12/2001.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 29 mars 2002.

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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

| | |
|---|---|
| - Constructions | 20 ans |
| - Agencemts et amenagts des constructions | 10 ans |
| - Installations industrielles | 10 ans |
| - Matériel et outillage | 5 ans |
| - Matériel de transport | 5 ans |
| - Mobilier de bureau | 5 ans |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires . Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les travaux en cours sont évalués au prix de revient.

Les stocks de véhicules sont évalués à leur valeur d'achat.

Les stocks de pièces de rechange sont évalués au prix unitaire moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Par ailleurs, la provision VO est constituée par la différence entre l'argus kilométré date d'achat majoré d'un coefficient de vieillissement et le prix de revient. Cette provision a été ajustée en fonction du prix de vente connu à la date du 21 janvier 2002.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changement de méthodes

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

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice à l'exception de :
Les véhicules neufs non livrés à la clôture de l'exercice et facturés par le constructeur étaient comptabilisés l'exercice précédent en charges constatées d'avance. A la clôture du présent exercice, ces mêmes véhicules sont comptabilisés dans le stock véhicules neufs »

Intégration fiscale : la société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la société PGA dont le siège social est situé au 23 rue Singer 75016 PARIS.

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 supporté en l'absence d'intégration fiscale.
- la société mère enregistre le solde par rapport au résultat d'ensemble .

# Faits caractéristiques

**1- FUSION :**

La société a absorbé les sociétés suivantes :

- SCAA (Société Commerciale Antomobile de l'Angoumois) dont le siège était à la ZA Les Montagnes 16 430 CHAMPNIERS.

- ASA (Automobilis SA) dont le siège était à l'Espace Mendès France rue Jean Couzinet 79 005 NIORT.

- SCAP SAV (Société Commerciale Automobile du Poitou S.AV.) dont le siège était au 137, Avenue du 8 mai 1945 86 000 POITIERS.

avec effet rétroactif au 1er janvier 2001 selon le traité de fusion signé le 29 mai 2001, approuvé par l'assemblée générale extraordinaire du 16 juillet 2001.

Du fait de la fusion, la présentation des tableaux d'immobilisations, amortissements et provisions est modifiée :

Le total des acquisitions de l'année inclut les immobilisations brutes des sociétés SCAA, ASA et SCAP SAV.

La dotation aux amortissements inclut la valeur des amortissements des absorbées au 1er janvier 2001 à laquelle s'ajoute la dotation de l'exercice.

La dotation aux provisions inclut la valeur des provisions des sociétés absorbées au 1er janvier 2001 à laquelle s'ajoute la dotation de l'exercice.

**2- EURO :**

Au terme d'une délibération de l'assemblée générale extraordinaire en date du 16 juillet 2001, le capital social a été converti en unités euro et augmenté d'une somme de 34 583,50 euros par imputation sur la prime de fusion pour être porté à 732 800.euros.

**3- FAIT EXCEPTIONNEL :**

Il a été constitué une provision pour risques et charges d'un montant de 270 359€ correspondant à un redressement fiscal en cours lié à des facturations Automobile Peugeot.

# IMMOBILISATIONS

Euros

| Cadre A | | Valeur brute début d'exercice | Augmentations Réévaluations | Augmentations Acquisitions |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et développement | **Total I** | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | **Total II** | **20 427** | | **84 031** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | 3 979 | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | 1 211 996 |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 120 273 | | 529 399 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | 312 536 | | 704 599 |
| Matériel de transport | | 156 729 | | 200 302 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 115 900 | | 266 038 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | 12 762 | | 103 642 |
| Avances et acomptes | | | | |
| | **Total III** | **722 179** | | **3 015 976** |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | 7 816 | | 4 191 |
| Autres titres immobilisés | | 55 033 | | 95 701 |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 65 026 | | 80 227 |
| | **Total IV** | **127 874** | | **180 119** |
| **TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)** | | **870 480** | | **3 280 127** |

| Cadre B | | Diminutions Par virement | Diminutions Par cession | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et développement | **(I)** | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | **(II)** | | **6 035** | **98 422** | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | 3 979 | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 249 212 | 962 784 | |
| Installations générales, agencements, aménag. constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | 27 675 | 621 997 | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | 821 593 | | 195 542 | |
| Matériel de transport | | | 105 820 | 251 211 | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | 51 939 | 330 000 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | 13 887 | | 102 517 | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| | **Total III** | **839 459** | **434 646** | **2 464 051** | |
| **Immobilisations financières** | | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | 7 785 | 4 222 | |
| Autres titres immobilisés | | | | 150 734 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 2 966 | 142 286 | |
| | **Total IV** | | **10 752** | **297 242** | |
| **TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)** | | **839 459** | **451 433** | **2 859 715** | |

# AMORTISSEMENTS

Euros

**Cadre A — SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE**

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Valeur en début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Sorties / Reprises | Valeur en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | |
| Frais d'établissement recherche dévelop. | **Total I** | | | | |
| Autres i nmobilisations incorporelles | **Total II** | **1 716** | **6 289** | **6 035** | **1 970** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | 29 | 637 370 | 249 212 | 388 187 |
| Instal. générales, agenc. et aménag. constructions | | | | | |
| Installat ons techniques, matériel et outillage industriels | | 38 306 | 328 826 | 27 675 | 339 457 |
| Installat ons générales, agencements et aménagements divers | | 263 500 | 309 981 | 492 239 | 81 242 |
| Matériel de transport | | 98 614 | 147 802 | 68 869 | 177 547 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 74 160 | 167 005 | 51 939 | 189 226 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| | **Total III** | **474 608** | **1 590 985** | **889 934** | **1 175 658** |
| **TOTAL GENERAL (I + II + III)** | | **476 324** | **1 597 274** | **895 969** | **1 177 628** |

**Cadre B — VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE** | **Cadre C — PROV. AMORT DEROGATOIRES**

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Dotations | Reprises |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| Frais d'établis., recherche dévelop. | **(I)** | | | | | |
| Aut. immobilisations incorporelles | **(II)** | **6 289** | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | 637 370 | | | | |
| Instal. génér., agenc. aménag. construc. | | | | | | |
| Instal. techn., matériel outil. industriels | | 328 826 | | | | |
| Instal. génér., agenc. et aménag. divers | | 309 981 | | | | |
| Matériel de transport | | 147 802 | | | | |
| Matériel bureau et informatique, mobilier | | 167 005 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | **Total III** | **1 590 985** | | | | |
| **TOTAL GENERAL (I + II + III)** | | **1 597 274** | | | | |

**Cadre D — MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES**

| | Montant net début d'exercice | Augmentations | Dotations exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes c e remboursement des obligations | | | | |

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

| | Montant au début de l'exercice | Augmentations : Dotations exercice | Diminutions : Reprises exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Provisions réglementées** | | | | |
| Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers | | | | |
| Provisions pour investissements | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92 | | | | |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92 | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| **Total I** | | | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | | | |
| Provisions pour litiges | | 3 811 | 3 811 | |
| Provisions pour garanties données aux clients | 25 077 | 122 106 | 70 851 | 76 332 |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | 121 627 | 246 669 | 97 937 | 270 359 |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour grosses réparations | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 145 753 | 33 217 | 147 337 | 31 633 |
| **Total II** | **292 457** | **405 803** | **319 936** | **378 324** |
| **Provisions pour dépréciations** | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | |
| Sur titres de participation | 1 413 | | 46 | 1 367 |
| Sur autres immobilisations financières | | | | |
| Sur stocks et en-cours | 103 952 | 602 056 | 236 338 | 469 670 |
| Sur comptes clients | 30 990 | 56 450 | 6 449 | 80 991 |
| Autres provisions pour dépréciations | | | | |
| **Total III** | **136 355** | **658 506** | **242 833** | **552 028** |
| **TOTAL GENERAL (I + II + III)** | **428 812** | **1 064 309** | **562 769** | **930 352** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| *Dont dotations et reprises :* | *- d'exploitation* | *817 640* | *464 786* |
| | *- financières* | | *46* |
| | *- exceptionnelles* | *246 669* | *97 937* |

| | |
|---|---|
| *Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)* | |

# ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

| Cadre A ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| **De l'actif immobilisé** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | 142 286 | 2 737 | 139 549 |
| **De l'actif circulant** | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 99 147 | | 99 147 |
| Autres créances clients | 3 754 623 | 3 754 623 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 7 356 | 7 356 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 151 904 | 151 904 | |
| Autres impôts taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | 66 660 | 66 660 | |
| Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers | 1 191 050 | 1 191 050 | |
| Charges constatées d'avance | 15 349 | 15 349 | |
| **Total** | **5 428 374** | **5 189 678** | **238 696** |

| | |
|---|---|
| *(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice* | |
| *(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice* | |
| *(2) Prêts et avances consenties aux associés* | |

| Cadre B ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1) | | | | |
| - à un an maximum à l'origine | 575 344 | 575 344 | | |
| - à plus d'un an à l'origine | 1 824 932 | 385 510 | 1 222 391 | 217 031 |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) | 1 372 041 | | 1 372 041 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 11 633 644 | 11 633 644 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 823 855 | 823 855 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 521 961 | 521 961 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 199 537 | 199 537 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 197 544 | 197 544 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Autres dettes | 973 069 | 973 069 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 80 461 | 80 461 | | |
| **Total** | **18 202 388** | **15 390 925** | **2 594 432** | **217 031** |

| | |
|---|---|
| *(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice* | *3 538 336* |
| *(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice* | *501 470* |
| *(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés* | |

# ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

**Euros**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Articles 10 et 24-15)

| Eléments relevant de plusieurs postes du bilan | Montant concernant les entreprises | | Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de commerce |
|---|---|---|---|
| | Liées | Avec lesquelles la société a un lien de participation | |
| Capital souscrit, non appelé | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **Immobilisations financières** | | | |
| Participations | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Autres immobilisations financières | 118 911 | | |
| **Total Immobilisations** | **118 911** | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| **Créances** | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 113 857 | | |
| Autres créances | | | |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | |
| **Total Créances** | **113 857** | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | | | |
| **Dettes** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts convertibles | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 372 041 | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 345 793 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| **Total Dettes** | **1 717 834** | | |

# FONDS COMMERCIAL

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 19)

| Eléments constitutifs du fonds commercial | Montant des éléments | | | | Montant des dépréciations |
|---|---|---|---|---|---|
| | Achetés | Réévalués | Reçus en appo | Global | |
| DROIT AU BAIL BUXEROLLES | 6 098 | | | 6 098 | |
| FONDS DE COMMERCE | 12 196 | | | 12 196 | |
| FOND DE COMMERCE SCAA | 76 226 | | | 76 226 | |
| **Total** | **94 519** | | | **94 519** | |

# DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

| | | 31/12/2001 | 31/12/2000 |
|---|---|---|---|
| **Créances clients et comptes rattachés** | | | |
| 41810000 | Clients fact. à établir | 402 479 | 145 431 |
| | **Total** | **402 479** | **145 431** |
| **Autres créances** | | | |
| 40980000 | Rrr a obtenir | 862 587 | 341 484 |
| 46870000 | Divers prod. à recevoir | 49 846 | |
| | **Total** | **912 432** | **341 484** |
| | **TOTAL GENERAL** | **1 314 911** | **486 916** |

# DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

| | | 31/12/2001 | 31/12/2000 |
|---|---|---|---|
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | | | |
| 16884000 | Int.cour./empr.etb credit | 26 982 | 6 074 |
| 51860000 | Intérêts à payer | 12 000 | 1 909 |
| | **Total** | **38 982** | **7 984** |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | | |
| 40810000 | Fourn. fact non parvenues | 1 445 355 | 269 573 |
| | **Total** | **1 445 355** | **269 573** |
| **Dettes fiscales et sociales** | | | |
| 42860000 | Personnel charges à payer | 823 855 | 179 280 |
| 43860000 | Org.sociaux char. à payer | 185 653 | 75 298 |
| 44860000 | Etat charges payer | 197 544 | 60 908 |
| | **Total** | **1 207 051** | **315 486** |
| **Autres dettes** | | | |
| 41980000 | RRR à accorder | 49 407 | 18 189 |
| | **Total** | **49 407** | **18 189** |
| | **TOTAL GENERAL** | **2 740 795** | **611 231** |

# PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

**Euros**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

| Produits constatés d'avance | 31/12/2001 | 31/12/2000 |
|---|---|---|
| Produits d'exploitation | 80 461 | |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| **Total** | **80 461** | |

| Charges constatées d'avance | 31/12/2001 | 31/12/2000 |
|---|---|---|
| Charges d'exploitation | 15 349 | 106 854 |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| **Total** | **15 349** | **106 854** |

# COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

**Euros**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-12)

| Différentes catégories de titres | Valeur nominale | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début de l'exercice | Créés pendant l'exercice | Remboursés pendant exercice | En fin d'exercice |
| ACTIONS ORDINAIRES | 16,00 | 20 000 | 25 800 | | 45 800 |

# VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

**Euros**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-20)

| | Avant impôt | Impôt correspondant | Après impôt |
|---|---|---|---|
| + Résultat courant | 1 704 335 | 535 563 | 1 168 772 |
| + Résultat exceptionnel | - 89 215 | 39 131 | - 128 346 |
| - Participations des salariés | 296 163 | 80 258 | 215 905 |
| Résultat comptable | 1 318 958 | 494 436 | 824 522 |

# ENGAGEMENTS FINANCIERS

**Euros**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Articles 24-9 et24-16)

| Engagements donnés | Montant |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals, cautions et garanties | 147 685 |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés | |
| Autres engagements donnés : | |
| Engagements de reprise | 2 456 433 |
| **Total (1)** | **2 604 118** |

| | |
|---|---|
| *(1) Dont concernant :* | |
| *- les dirigeants* | |
| *- les filiales* | |
| *- les participations* | |
| *- les autres entreprises liées* | |
| *Dont engagements assortis de sûretés réelles* | |

| Engagements reçus | Montant |
|---|---|
| **Total (2)** | |

| | |
|---|---|
| *(2) Dont concernant :* | |
| *- les dirigeants* | |
| *- les filiales* | |
| *- les participations* | |
| *- les autres entreprises liées* | |
| *Dont engagements assortis de sûretés réelles* | |

| Engagements réciproques | Montant |
|---|---|
| **Total** | |

# ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

**Euros**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-24)

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

| Allègements de la dette future d'impôt | Montant |
|---|---|
| **Provisions non deductibles l'année de leur comptabilisation :** | |
| - Provisions pour congés payés | |
| - Participation des salariés | |
| - Organic | 41 504 |
| **Autres :** | |
| **Total** | **41 504** |

| | |
|---|---|
| *Amortissements réputés différés* | |
| *Déficits reportables* | |
| *Moins-values à long terme* | |

# EFFECTIF MOYEN

**Euros**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-22)

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|---|---|---|
| Cadres | 13 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 47 | |
| Employés | 74 | |
| Ouvriers | 85 | |
| **Total** | **219** | **0** |

# IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

**Euros**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-14)

| Dénomination sociale | Forme | Au capital de | Ayant son siège social à |
|---|---|---|---|
| PGA | SA | 11 628 000 | 23 RUE SINGER 75016 PARIS |