RCS : POITIERS
Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 00186
Numéro SIREN : 328 659 131
Nom ou dénomination : SOCIETE COMMERCIALE AUTOMOBILE DU POITOU (S.C.A.P)

Ce dépôt a été enregistré le 03/09/2019 sous le numéro de dépôt 4623

Greffe du tribunal de commerce de Poitiers : dépôt N°4623 en date du 03/09/2019

COMPTES ANNUELS

STE COMMERCIALE AUTOMOBILE DU POITOU

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Bilan au 31/12/2018

149 AVENUE DU 8 MAI 1945

86000 POITIERS

SIREN : 328659131

APE : 4511Z

CIGECO
Experts-Comptables

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE LVDS
EXPERTISE COMPTABLE • COMMISSARIAT AUX COMPTES

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	67 322	60 880	6 442	11 756
Fonds commercial	839 518		839 518	839 518
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 529 148	2 483 443	3 045 706	1 101 589
Installations techniques, matériel et outillages industriels	860 028	773 069	86 959	77 293
Autres immobilisations corporelles	1 366 200	891 782	474 419	326 538
Immobilisations en cours	20 746		20 746	967 694
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	143 305		143 305	143 305
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille	147 990		147 990	147 990
Autres titres immobilisés	152		152	152
Prêts				
Autres immobilisations financières	190 069		190 069	188 569
TOTAL I	**9 164 478**	**4 209 173**	**4 955 305**	**3 804 405**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services	146 800		146 800	107 723
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	38 364 963	699 772	37 665 191	34 684 238
Avances et acomptes versés sur commande	608 738		608 738	
Créances				
Clients et comptes rattachés	10 834 408	101 665	10 732 744	8 793 482
Autres	6 012 117		6 012 117	4 081 270
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	307 710		307 710	901 269
Charges constatées d'avance	73 156		73 156	40 741
TOTAL II	**56 347 892**	**801 437**	**55 546 455**	**48 608 724**
Frais d'émission d'emprunt à étaler **III**				
Primes de remboursement des obligations **IV**				
Ecarts de conversion actif **V**				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**65 512 370**	**5 010 610**	**60 501 760**	**52 413 128**

Bilan Passif

BILAN PASSIF			Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	(dont versé)	2 532 800	2 532 800	2 532 800
Prime d'émission, de fusion, d'apport			1 091 354	1 091 354
Ecarts de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		253 280	253 280
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		5 138 861	4 581 546
Report à nouveau			636 719	636 719
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**316 368**	**557 315**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		TOTAL I	**9 969 383**	**9 653 015**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		TOTAL I (bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour :	- Risques		253 922	163 360
	- Charges		498 528	651 670
		TOTAL II	**752 450**	**815 030**
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit			101 726
	- Financières diverses		13 780 136	6 477 315
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 451 640	877 472
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		31 438 772	31 305 540
	- Fiscales et sociales		2 865 105	2 345 637
	- Sur immobilisations et comptes rattachés		3 785	160
Autres dettes			240 488	585 744
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				251 489
		TOTAL III	**49 779 927**	**41 945 083**
Ecarts de conversion passif		**IV**		
		TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	**60 501 760**	**52 413 128**

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT		Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
		France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises		156 611 124	2 524	156 613 648	141 334 512
Production vendue :	- De biens				
	- De services	11 949 183		11 949 183	11 507 819
Chiffre d'affaires net		**168 560 306**	**2 524**	**168 562 830**	**152 842 331**
Production :	- Stockée			39 078	31 412
	- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				26 177	47 331
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				2 286 810	1 705 690
Autres produits				26 017	14 739
TOTAL I				**170 940 912**	**154 641 503**
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				148 432 814	136 412 986
Variation de stocks (marchandises)				-2 973 505	-5 629 932
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *				11 176 300	10 424 637
Impôts, taxes et versements assimilés				853 243	829 827
Salaires et traitements				7 776 437	7 367 834
Charges sociales				2 841 297	2 621 413
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations			528 778	330 955
	- Dépréciations sur immobilisations				
	- Dépréciations sur actif circulant			781 121	774 327
	- Provisions pour risques et charges			643 950	706 530
Autres charges				110 822	29 545
TOTAL II				**170 171 257**	**153 868 122**
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier				
	- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				**769 655**	**773 381**
Bénéfice attribué ou perte transférée	**III**				
Perte supportée ou bénéfice transféré	**IV**				
Produits financiers					
Produits financiers de participation				8 416	16 421
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés				50 449	56 863
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
TOTAL V				**58 865**	**73 284**
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées				431 513	241 992
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					
TOTAL VI				**431 513**	**241 992**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)				**-372 648**	**-168 708**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				**397 007**	**604 672**

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)		Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		15 417	8 125
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL VII		**15 417**	**8 125**
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		7 080	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		51 075	
TOTAL VIII		**58 155**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**-42 738**	**8 125**
Participations des salariés	**IX**		
Impôts sur les bénéfices	**X**	**37 900**	**55 482**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		**171 015 193**	**154 722 911**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		**170 698 825**	**154 165 596**
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		**316 368**	**557 315**

SOCIETE COMMERCIALE AUTOMOBILE DU POITOU - SCAP

Société par Actions Simplifiée à Associé Unique
au capital de 2 532 800,00 euros
Siège social : 149, avenue du 8 mai 1945 - 86000 POITIERS
328 659 131 RCS POITIERS

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018, VOTEE LE 28 JUIN 2019

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à 316 368,21 euros de la manière suivante :

- Aux autres réserves 316 368,21 €

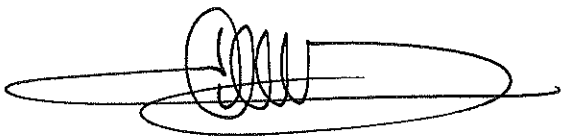
Soit un total à affecter de **316 368,21 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 9 969 383,14 euros.

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

Année	*Montant du dividende*
Au 31 décembre 2017	NEANT
Au 31 décembre 2016	1,22€ par action
Au 31 décembre 2015	2,35€ par action

Le Président
Monsieur Frédéric JOUBERT



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

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

Société Commerciale Automobile du Poitou S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018
Société Commerciale Automobile du Poitou S.A.S.
149, avenue du 8 Mai 1945
86000 Poitiers

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

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

Société Commerciale Automobile du Poitou S.A.S.

Siège social : 149, avenue du 8 Mai 1945 – 86000 Poitiers
Capital social : 2.532.800 €

Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'Associé unique de la Société Commerciale Automobile du Poitou S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société Commerciale Automobile du Poitou S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Paris La Défense, le 26 juin 2019

KPMG S.A.

Nahid Sheikhalishahi
Associée

Paris, le 26 juin 2019

RSA

Arnaud Devoucoux
Associé

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	67 322	60 880	6 442	11 756
Fonds commercial	839 518		839 518	839 518
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 529 148	2 483 443	3 045 706	1 101 589
Installations techniques, matériel et outillages industriels	860 028	773 069	86 959	77 293
Autres immobilisations corporelles	1 366 200	891 782	474 419	326 538
Immobilisations en cours	20 746		20 746	967 694
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	143 305		143 305	143 305
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille	147 990		147 990	147 990
Autres titres immobilisés	152		152	152
Prêts				
Autres immobilisations financières	190 069		190 069	188 569
TOTAL I	**9 164 478**	**4 209 173**	**4 955 305**	**3 804 405**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services	146 800		146 800	107 723
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	38 364 963	699 772	37 665 191	34 684 238
Avances et acomptes versés sur commande	608 738		608 738	
Créances				
Clients et comptes rattachés	10 834 408	101 665	10 732 744	8 793 482
Autres	6 012 117		6 012 117	4 081 270
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	307 710		307 710	901 269
Charges constatées d'avance	73 156		73 156	40 741
TOTAL II	**56 347 892**	**801 437**	**55 546 455**	**48 608 724**
Frais d'émission d'emprunt à étaler **III**				
Primes de remboursement des obligations **IV**				
Ecarts de conversion actif **V**				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**65 512 370**	**5 010 610**	**60 501 760**	**52 413 128**

Bilan Passif

BILAN PASSIF			Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	(dont versé)	2 532 800	2 532 800	2 532 800
Prime d'émission, de fusion, d'apport			1 091 354	1 091 354
Ecarts de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		253 280	253 280
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		5 138 861	4 581 546
Report à nouveau			636 719	636 719
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**316 368**	**557 315**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		TOTAL I	**9 969 383**	**9 653 015**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		TOTAL I (bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour :	- Risques		253 922	163 360
	- Charges		498 528	651 670
		TOTAL II	**752 450**	**815 030**
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit			101 726
	- Financières diverses		13 780 136	6 477 315
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 451 640	877 472
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		31 438 772	31 305 540
	- Fiscales et sociales		2 865 105	2 345 637
	- Sur immobilisations et comptes rattachés		3 785	160
Autres dettes			240 488	585 744
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				251 489
		TOTAL III	**49 779 927**	**41 945 083**
Ecarts de conversion passif		**IV**		
		TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	**60 501 760**	**52 413 128**

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT		Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
		France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises		156 611 124	2 524	156 613 648	141 334 512
Production vendue :	- De biens				
	- De services	11 949 183		11 949 183	11 507 819
Chiffre d'affaires net		**168 560 306**	**2 524**	**168 562 830**	**152 842 331**
Production :	- Stockée			39 078	31 412
	- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				26 177	47 331
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				2 286 810	1 705 690
Autres produits				26 017	14 739
TOTAL I				**170 940 912**	**154 641 503**
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				148 432 814	136 412 986
Variation de stocks (marchandises)				-2 973 505	-5 629 932
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *				11 176 300	10 424 637
Impôts, taxes et versements assimilés				853 243	829 827
Salaires et traitements				7 776 437	7 367 834
Charges sociales				2 841 297	2 621 413
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations			528 778	330 955
	- Dépréciations sur immobilisations				
	- Dépréciations sur actif circulant			781 121	774 327
	- Provisions pour risques et charges			643 950	706 530
Autres charges				110 822	29 545
TOTAL II				**170 171 257**	**153 868 122**
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier				
	- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				**769 655**	**773 381**
Bénéfice attribué ou perte transférée	**III**				
Perte supportée ou bénéfice transféré	**IV**				
Produits financiers					
Produits financiers de participation				8 416	16 421
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés				50 449	56 863
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
TOTAL V				**58 865**	**73 284**
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées				431 513	241 992
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					
TOTAL VI				**431 513**	**241 992**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)				**-372 648**	**-168 708**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				**397 007**	**604 672**

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)		Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		15 417	8 125
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL VII		**15 417**	**8 125**
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		7 080	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		51 075	
TOTAL VIII		**58 155**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**-42 738**	**8 125**
Participations des salariés	**IX**		
Impôts sur les bénéfices	**X**	**37 900**	**55 482**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		**171 015 193**	**154 722 911**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		**170 698 825**	**154 165 596**
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		**316 368**	**557 315**

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Règles et Méthodes Comptables	X		
Faits caractéristiques de l'exercice		X	
Etat des immobilisations	X		
Etat des amortissements	X		
Etat des provisions	X		
Etat des créances	X		
Etat des dettes	X		
Frais d'établissement		X	
Fonds commercial	X		
Produits à recevoir	X		
Charges à payer	X		
Produits et charges constatés d'avance	X		
Composition du capital social	X		
Variation des capitaux propres	X		
Ventilation du chiffre d'affaires	X		
Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours		X	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	X		
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Engagements financiers	X		
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	X		
Effectif moyen	X		
Identité des sociétés mères consolidant la société	X		
Liste des filiales et participations à plus de 10 %	X		
Tableau du portefeuille de "Tiap"	X		

Annexe au bilan et au compte de résultat

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 60 501 760 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 316 368 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 13 février 2019.

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

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles représentent pour l'essentiel des logiciels amortis sur une durée de un à trois ans et des fonds de commerce. Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, les fonds de commerce ne sont pas amortis.
A la clôture de l'exercice, les fonds de commerce font l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité.

Immobilisations corporelles

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

Immeubles (non décomposable)	20 ans	5 %
Agencements installations	10 ans	10 %
Immeubles ou restructuration importante (selon composants)		
- Structures (gros oeuvre, charpente, sols durs)	30 ans	3 % ou 4%
- Voiries Réseaux Distribution	10 ans	10 %
- Façade (bardage, menuiserie extérieure) / Toiture	18 ans	5 % ou 6%
- Electricité	15 ans	6 % ou 7%
- Plomberie / Climatisation / Chauffage	15 ans	6 % ou 7%
- Agencements (revêtements sols, peinture)	10 ans	10 %
Agencements installations	10 ans	10 %
Cabines de peintures	10 ans	10 %
Matériel et équipement lourd	7 ans	14 % ou 15 %
Matériel de transport (neuf)	4 ans	25 %
Dépanneuse	7 ans	14 % ou 15 %
Petit matériel et ouillage	5 ans	20 %
Mobilier	7 ans	14 % ou 15 %
Matériel de bureau	5 ans	20 %
Informatique :		
- PC	3 ans	33 % ou 34 %
- Gros matériel (serveur)	5 ans	20 %
- DMS (logiciel)	7 ans	14 % ou 15%

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 valeur d'acquisition et peuvent faire l'objet d'une dépréciation quand il existe un risque de non-recouvrement ou lorsqu'une perte de valeur est constatée.

Stocks

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%.
Les en-cours sont évalués au prix de revient.

Créances

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

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Provision pour engagement de reprise :

L'évaluation des risques sur les engagements contractuels de reprise de véhicules est réalisée par comparaison entre la valeur résiduelle financière contractuelle et la valeur Prévar (Argus prévisionnel). Une provision est constituée lorsque la cotation Prévar est inférieure à la valeur de reprise contractuelle.

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 probable.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Crédit impôt Compétitivité Emploi

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement des charges de rémunération correspondantes. Un produit de 301 117 euros a été comptabilisé au titre de l'exercice, en diminution des charges de personnel.
Le CICE 2017 reçu en 2018 a permis de réaliser des efforts en matière d'investissement pour améliorer nos moyens de production, de déployer notre politique de formation des collaborateurs, de réaliser de nouvelles embauches, de réaliser des efforts en matière de marketing.

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2017, la société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la société EMIL FREY HOLDING FRANCE SAS dont le siège social est situé 1 avenue du fief, ZI des Béthunes 95310 SAINT OUEN L'AUMONE.

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.

Etat des immobilisations

CADRE A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		906 840		
	TOTAL	**906 840**		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
Installations :	- Générales, agencements et aménagements constructions	3 283 260		2 368 664
	- Techniques, matériel et outillage	847 141		46 120
	- Générales, agencements et aménagements divers	361 912		39 593
Matériel :	- De transport	373 293		746
	- De bureau et informatique, mobilier	408 941		228 019
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		967 694		20 625
Avances et acomptes				
	TOTAL	**6 242 240**		**2 703 767**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations	143 305		
	- Titres immobilisés	148 142		
Prêts et autres immobilisations financières		188 569		1 500
	TOTAL	**480 016**		**1 500**
	TOTAL GENERAL	**7 629 096**		**2 705 267**

CADRE B		Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Révaluation légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				906 840	
	TOTAL			**906 840**	
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
Installations :	- Gales, agencts et aménagt. const.		122 776	5 529 148	
	- Techniques, matériel et outillage		33 234	860 028	
	- Gales, agencts et aménagt. divers			401 506	
Matériel :	- De transport		46 303	327 735	
	- De bureau et informatique, mobilier			636 959	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours		967 573		20 746	
Avances et acomptes					
	TOTAL	**967 573**	**202 312**	**7 776 122**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations			143 305	
	- Titres immobilisés			148 142	
Prêts et autres immobilisations financières				190 069	
	TOTAL			**481 516**	
	TOTAL GENERAL	**967 573**	**202 312**	**9 164 478**	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	55 566	5 314		60 880
TOTAL	**55 566**	**5 314**		**60 880**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 181 671	417 475	115 703	2 483 443
Installations techniques, matériel et outillage industriel	769 848	36 455	33 234	773 069
Installations générales, agencements et aménagements divers	249 225	29 277		278 502
Matériel de transport	268 567	29 797	46 434	251 931
Matériel de bureau et informatique, mobilier	299 815	61 534		361 349
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**3 769 126**	**574 539**	**195 372**	**4 148 293**
TOTAL GENERAL	**3 824 691**	**579 853**	**195 372**	**4 209 173**

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. 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 dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		**TOTAL GENERAL NON VENTILE**			**TOTAL GENERAL NON VENTILE**		

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations sexercice aux amortissements	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées					
Provisions pour :	- Reconstitution des gisements				
	- Investissements				
	- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL					
Risques et charges					
Provisions pour :	- Litiges				
	- Garanties données aux clients	54 860	126 308	54 860	126 308
	- Pertes sur marché à terme				
	- Amendes et pénalités				
	- Pertes de change				
	- Pensions et obligations				
	- Impôts	134 333	27 776	134 333	27 776
	- Renouvellement des immobilisations				
	- Gros entretien et grandes révisions				
	- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		625 837	489 866	517 337	598 366
TOTAL		**815 030**	**643 950**	**706 530**	**752 450**

NATURE DES DEPRECIATIONS		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations					
Immobilisations :	- Incorporelles				
	- Corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- Titres de participations				
	- Financières				
Sur stocks et en cours		707 220	699 772	707 220	699 772
Sur comptes clients		100 083	81 348	79 766	101 665
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		**807 303**	**781 120**	**786 986**	**801 437**
TOTAL GENERAL		**1 622 333**	**1 425 070**	**1 493 516**	**1 553 887**
Dont dotations et reprises :	*- D'exploitation*		1 425 070	1 493 516	
	- Financières				
	- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	190 069		190 069
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	44 799		44 799
Autres créances clients	10 789 609	10 789 609	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 785 556	1 785 556	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	4 226 561	4 226 561	
Charges constatées d'avance	73 156	73 156	
TOTAL	**17 109 751**	**16 874 882**	**234 868**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	31 438 772	31 438 772		
Personnel et comptes rattachés	1 033 581	1 033 581		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	681 482	681 482		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	647 149	647 149		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	502 893	502 893		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 785	3 785		
Groupe et associés (2)	13 780 136	13 780 136		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	240 488	240 488		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**48 328 287**	**48 328 287**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

Fonds commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
DROIT AU BAIL BUXEROLLES	6 098
FONDS DE COMMERCE POITIERS	12 196
FONDS DE COMMERCE CIVRAY ET CHATELLERAULT	745 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
FONDS DE COMMERCE ANGOULEME	76 225
TOTAL	**839 519**

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	950 173	907 090
Autres créances	2 662 280	1 458 520
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**3 612 453**	**2 365 609**

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**950 173**	**907 090**
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	950 173	907 090
Autres créances	**2 662 280**	**1 458 520**
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	2 662 280	1 457 711
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR		809
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**3 612 453**	**2 365 609**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**1 514 777**	**2 278 336**
Dettes fiscales et sociales	**1 846 449**	**1 723 619**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**88 419**	**67 291**
TOTAL	**3 449 646**	**4 069 245**

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**1 514 777**	**2 278 336**
40810000 FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUES	1 514 777	2 278 336
Dettes fiscales et sociales	**1 846 449**	**1 723 619**
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	634 313	608 756
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	398 034	338 251
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	279 098	267 853
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	32 111	30 939
44860000 ETAT AUTR.CHARGES A PAYER	502 893	477 820
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**88 419**	**67 291**
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	88 419	67 291
TOTAL	**3 449 646**	**4 069 245**

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Produits :	- D'exploitation		251 489
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			**251 489**

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Charges :	- D'exploitation	73 156	40 741
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		**73 156**	**40 741**

Composition du capital social

(Articles R. 123-197 du code de commerce)

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	158 300	16.00	2 532 800
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	158 300	16.00	2 532 800

Variation des capitaux propres

Rubriques		Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations		9 095 700
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO		557 315
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice		**9 653 015**
Variation :	- Du capital	
	- Des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apport rétroactifs		**9 653 015**
Variation :	- Du capital	
	- Des primes, réserves, report à nouveau	
	- Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations		
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement		
Autres variations		316 368
Variations en cours d'exercice		**316 368**
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO		**9 969 383**
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice		**316 368**
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice		
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure		**316 368**

Ventilation du chiffre d'affaires

(Articles R. 123-198 du code de commerce)

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	42 250		42 250
Ventes de prestations de services	8 188 846		8 188 846
Ventes de marchandises	156 611 124	2 524	156 613 648
Produits et activités annexes	3 718 087		3 718 087
TOTAL	**168 560 306**	**2 524**	**168 562 830**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôts	Impôts correspondant	Après impôts
+ Résultat courant	397 007	49 867	347 140
+ Résultat exceptionnel	-42 738	-11 966	-30 772
- Participation des salariés			
Résultat comptable	354 269	37 900	316 368

Engagements financiers

(Articles R. 123-197 du code de commerce)

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagement contractuel de reprise de véhicules	22 441 780
Nantissement de 5 737 sur 8 324 titres immobilisés PEUGEOT	101 996
TOTAL	**22 543 776**
(1) Dont concernant :	
- Les dirigeants	
- Les filiales	
- Les participations	
- Les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
TOTAL	
(1) Dont concernant :	
- Les dirigeants	
- Les filiales	
- Les participations	
- Les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant en Euros
TOTAL	

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

(Articles R. 123-198 du code de commerce)

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

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
• Provisions pour congés payés		
• Participation des salariés		
• Effort construction		
• Contribution sociale de solidarité	197 451	55 286
• Taxes sur les surfaces commerciales	66 028	18 488
• Provisions pour risques et charges	472 809	132 387
• Provisions pour dépréciation des stocks	295 758	82 812
•		
TOTAL	**1 032 046**	**288 973**

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

Effectif moyen

(Articles R. 123-198 du code de commerce)

Catégories de salariés	Exercice N
Cadres	23
Agents de maîtrise & techniciens	61
Employés	73
Ouvriers	79
Apprentis sous contrat	6
TOTAL	**242**

Identité des sociétés mères consolidant la société

Dénomination sociale - Siège social	Montant capital	% détenu
Emil Frey Holding France SAS 1, Avenue du fief, ZI des Béthunes 95310 Saint-Ouen L'Aumone		
Elle même consolidée dans Emil Frey Holding AG		

Liste des filiales et participations (plus de 10%)

Identification	Capital ---------- Capitaux propres	Q.P. Détenue ---------- Divid. encaiss.	Val. brute Titres ---------- Val. nette Titres	Prêts avances ---------- Cautions	Chiffre d'affaires ---------- Résultat
384792164 SNC STYL'AUTO 79	7 622	35.00	2 668		2 395 413
RUE JEAN COUSINET - BP 1074	----------	----------	----------	----------	----------
79010 NIORT CEDEX	-28 906	4 004	2 668		-74 732
478232143 SARL GUYONNET DUPEYRAT	22 730	34.00	140 637		2 559 454
43 AVENUE CELESTIN SIEUR	----------	----------	----------	----------	----------
16700 RUFFEC	542 461		140 637		75 183

Tableau du portefeuille de Tiap

Décomposition de la valeur estimative	Montant à l'ouverture de l'exercice			Montant à la clôture de l'exercice		
	Valeur Comptable brute	Valeur Comptable nette	Valeur estimative	Valeur Comptable brute	Valeur Comptable nette	Valeur estimative
Fraction du portefeuille évaluée :						
- au coût de revient						
- au cours de bourse	147 990	147 990	141 133	147 990	147 990	155 201
- d'après situation nette						
d'après une valeur de rendement ou de rentabilité						
d'après d'autres méthodes *(a préciser)*						
Valeur estimative du portefeuille	**147 990**	**147 990**	**141 133**	**147 990**	**147 990**	**155 201**

Mouvements de l'exercice	Valeur comptable nette	Valeur estimative
Montant à l'ouverture de l'exercice	147 990	141 133
Acquisition de l'exercice		
Cession de l'exercice *(en prix de vente)*		
Reprise de provisions sur titres cédés		
Plus-values sur cession de titres :		
• détenus au début de l'exercice		
• acquis dans l"exercice		
Variation de la provision pour dépréciation du portefeuille		
Autres variations de plus-values latentes :		
• sur titres acquis dans l"exercice		
• sur titres acquis antérieurement		+ 14 068
Autres mouvements comptables *(à préciser)*		
Montants à la clôture de l'exercice	**147 990**	**155 201**