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 07/10/2020 sous le numéro de dépôt 4123

Comptes annuels

Excercice : 01/01/2019 au 31/12/2019



SOCIETE COMMERCIALE AUTOMOBILE DU POITOU (SCAP)

149 Avenue du 8 mai 1945 86000 POITIERS

Code Siret : 32865913100044 - APE :4511Z

BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	67 322	66 193	1 129	6 442
Fonds commercial (1)	839 518		839 518	839 518
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*906 840*	*66 193*	*840 648*	*845 960*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 632 789	2 882 489	2 750 300	3 045 706
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 012 484	814 508	197 976	86 959
Autres immobilisations corporelles	1 424 457	1 031 748	392 708	474 419
Immobilisations en cours	95 030		95 030	20 746
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*8 164 759*	*4 728 745*	*3 436 014*	*3 627 829*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	143 305	2 668	140 637	143 305
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	148 142		148 142	148 142
Prêts				
Autres immobilisations financières	190 169		190 169	190 069
Total immobilisations financières	*481 616*	*2 668*	*478 948*	*481 516*
ACTIF IMMOBILISE	**9 553 215**	**4 797 606**	**4 755 609**	**4 955 305**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	242 341		242 341	146 800
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	46 068 816	1 189 011	44 879 805	37 665 191
Total des stocks	*46 311 158*	*1 189 011*	*45 122 147*	*37 811 991*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 043 968		2 043 968	608 738
Clients et comptes rattachés	10 179 035	155 649	10 023 386	10 732 744
Autres créances	8 009 379		8 009 379	6 012 117
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*20 232 382*	*155 649*	*20 076 733*	*17 353 598*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	282 406		282 406	307 710
Total disponibilités et divers	*282 406*		*282 406*	*307 710*
ACTIF CIRCULANT	**66 825 946**	**1 344 660**	**65 481 286**	**55 473 299**
Charges constatées d'avance	(6 004)		(6 004)	73 156
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**76 373 158**	**6 142 266**	**70 230 892**	**60 501 760**

(1) dont droit au bail	6 098
(2) dont part à moins d'un an	0
(3) dont part à plus d'un an	29 004

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2019	2018
Capital social ou individuel	Dont versé :	2 532 800	2 532 800	2 532 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 091 354	1 091 354
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			253 280	253 280
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			5 455 230	5 138 861
Report à nouveau			636 719	636 719
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(1 294 167)**	**316 368**
		Total situation nette	*8 675 216*	*9 969 383*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**8 675 216**	**9 969 383**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			201 677	253 922
Provisions pour charges			694 570	498 528
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**896 247**	**752 450**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			42 040	
Emprunts et dettes financières divers			11 121 115	13 780 136
		Total dettes financières	*11 163 155*	*13 780 136*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 280 109	1 451 640
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			44 860 620	31 438 772
Dettes fiscales et sociales			2 809 408	2 865 105
		Total dettes d'exploitation	*48 950 136*	*35 755 518*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			207 627	3 785
Autres dettes			338 511	240 488
		Total dettes diverses	*546 139*	*244 273*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**60 659 430**	**49 779 927**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**70 230 892**	**60 501 760**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	158 271 017		158 271 017	156 613 648
Production vendue : - biens	89 794		89 794	
Production vendue : - services	9 666 295		9 666 295	11 949 183
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**168 027 106**		**168 027 106**	**168 562 830**
Production stockée			95 541	39 078
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			46 698	26 177
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 926 310	2 286 810
Autres produits (1) (11)			8 360	26 017
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**170 104 014**	**170 940 912**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			152 817 366	148 432 814
Variation de stock (marchandises)			(7 703 853)	(2 973 505)
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)			10 208 196	11 176 300
Total charges externes			*155 321 709*	*156 635 609*
Impôts, taxes et versements assimilés			**915 914**	**853 243**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			8 505 546	7 776 437
Charges sociales (10)			3 149 359	2 841 297
Total charges de personnel			*11 654 905*	*10 617 734*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			605 755	528 778
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 316 358	781 121
Dotations aux provisions pour risques et charges			731 061	643 950
Total dotations d'exploitation			*2 653 174*	*1 953 848*
Autres charges (12)			98 877	110 822
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**170 644 579**	**170 171 257**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(540 565)**	**769 655**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			4 475	8 416
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			46 183	50 449
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**50 658**	**58 865**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			47 268	
Intérêts et charges assimilées (6)			760 326	431 513
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**807 593**	**431 513**
RESULTAT FINANCIER			**(756 936)**	**(372 648)**
RESULTAT COURANT			**(1 297 501)**	**397 007**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 333	15 417
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**3 333**	**15 417**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		7 080
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		51 075
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**58 155**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**3 333**	**(42 738)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		37 900
TOTAL DES PRODUITS	**170 158 005**	**171 015 193**
TOTAL DES CHARGES	**171 452 172**	**170 698 825**
BENEFICE ou PERTE	**(1 294 167)**	**316 368**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 596 755
(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 521 311
(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)

© Invoke - Tableau annexe

Ce document a été signé électroniquement avec SELL&SIGN

SCEAU DU TIERS DE CONFIANCE DE SIGNATURE ELECTRONIQUE :

Ce document est signé électroniquement et certifié par la plateforme Contralia de Docapost le 08/09/2020 17:35
Le fichier constitue un original électronique à valeur probatoire. Il est déposé en coffre-fort électronique sous la référence
2c949e30746d0c6b01746e46789a0dc9
DOCAPOSTE

SIGNATURES ELECTRONIQUES

Signé par **David HEBERT** le 08/09/2020 17:23



Signé par **EMIL FREY MOTORS** France le 08/09/2020 17:35



Faites signer vos documents électroniquement en face à face, à distance ou en ligne avec SELL&SIGN
Votre application business avec signature digitale
https://www.sellandsign.com

SOCIETE COMMERCIALE AUTOMOBILE DU POITOU (S.C.A.P)
Société par Actions Simplifiée à Associé Unique
au capital de 2 532 800,00 euros
Siège social : 149 Avenue du 8 Mai 1945 - 86000 POITIERS
RCS POITIERS 328659131

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019, VOTEE LE 31 AOUT 2020

CINQUIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à - 1 294 167,46 euros de la manière suivante :

- Au report à nouveau	- 1 294 167,46 €

Soit un total à affecter de	**- 1 294 167,46 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 8 675 215,68 euros.

Conformément 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 2018	0 € par action
Au 31 décembre 2017	0 € par action
Au 31 décembre 2016	1,22 € par action

Le Président
Monsieur David HEBERT

Greffe du Tribunal de Commerce de Poitiers CM 07-10-2020 12:00:22 Page 7/40

Ce document a été signé électroniquement avec SELL&SIGN

SCEAU DU TIERS DE CONFIANCE DE SIGNATURE ELECTRONIQUE :

Ce document est signé électroniquement et certifié par la plateforme Contralia de Docapost le 08/09/2020 17:35
Le fichier constitue un original électronique à valeur probatoire. Il est déposé en coffre-fort électronique sous la référence :
2c969e2f746d16b901746e467d3a6f23
DOCAPOSTE

SIGNATURES ELECTRONIQUES

Signé par **David HEBERT** le 08/09/2020 17:23



Signé par EMIL FREY MOTORS France le 08/09/2020 17:35



Faites signer vos documents électroniquement en face à face, à distance ou en ligne avec SELL&SIGN
Votre application business avec signature digitale
https://www.sellandsign.com

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

Rsa

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 2019
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

Rsa

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 2019

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

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, 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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 13 août 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Provision pour engagement de reprise » de l'annexe des comptes annuels relatif aux taux de retour des véhicules utilisés pour déterminer le montant de la provision et de l'engagement hors bilan.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 arrêté le 13 août 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté du rapport de gestion relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Associé unique appelé à statuer sur les comptes.

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 ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 ;

Greffe du Tribunal de Commerce de Poitiers CM 07-10-2020 12:00:22 Page 12/40

- 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 août 2020

KPMG S.A.

Nahid Sheikhalishahi
Associée

Paris, le 28 août 2020

RSA

Arnaud Devoucoux
Associé

BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	67 322	66 193	1 129	6 442
Fonds commercial (1)	839 518		839 518	839 518
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*906 840*	*66 193*	*840 648*	*845 960*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 632 789	2 882 489	2 750 300	3 045 706
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 012 484	814 508	197 976	86 959
Autres immobilisations corporelles	1 424 457	1 031 748	392 708	474 419
Immobilisations en cours	95 030		95 030	20 746
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*8 164 759*	*4 728 745*	*3 436 014*	*3 627 829*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	143 305	2 668	140 637	143 305
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	148 142		148 142	148 142
Prêts				
Autres immobilisations financières	190 169		190 169	190 069
Total immobilisations financières	*481 616*	*2 668*	*478 948*	*481 516*
ACTIF IMMOBILISE	**9 553 215**	**4 797 606**	**4 755 609**	**4 955 305**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	242 341		242 341	146 800
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	46 068 816	1 189 011	44 879 805	37 665 191
Total des stocks	*46 311 158*	*1 189 011*	*45 122 147*	*37 811 991*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 043 968		2 043 968	608 738
Clients et comptes rattachés	10 179 035	155 649	10 023 386	10 732 744
Autres créances	8 497 713		8 497 713	6 012 117
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*20 720 716*	*155 649*	*20 565 067*	*17 353 598*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	282 406		282 406	307 710
Total disponibilités et divers	*282 406*		*282 406*	*307 710*
ACTIF CIRCULANT	**67 314 280**	**1 344 660**	**65 969 621**	**55 473 299**
Charges constatées d'avance	(6 004)		(6 004)	73 156
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**76 861 492**	**6 142 266**	**70 719 226**	**60 501 760**

(1) dont droit au bail	6 098
(2) dont part à moins d'un an	0
(3) dont part à plus d'un an	29 004

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2019	2018
Capital social ou individuel	Dont versé :	2 532 800	2 532 800	2 532 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 091 354	1 091 354
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			253 280	253 280
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			5 455 230	5 138 861
Report à nouveau			636 719	636 719
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(1 294 167)**	**316 368**
		Total situation nette	*8 675 216*	*9 969 383*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**8 675 216**	**9 969 383**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			201 677	253 922
Provisions pour charges			694 570	498 528
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**896 247**	**752 450**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			42 040	
Emprunts et dettes financières divers			11 121 115	13 780 136
		Total dettes financières	*11 163 155*	*13 780 136*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 280 109	1 451 640
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			44 860 620	31 438 772
Dettes fiscales et sociales			2 809 408	2 865 105
		Total dettes d'exploitation	*48 950 136*	*35 755 518*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			207 627	3 785
Autres dettes			826 846	240 488
		Total dettes diverses	*1 034 473*	*244 273*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**61 147 764**	**49 779 927**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**70 719 226**	**60 501 760**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	158 271 017		158 271 017	156 613 648
Production vendue : - biens	89 794		89 794	
Production vendue : - services	9 666 295		9 666 295	11 949 183
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**168 027 106**		**168 027 106**	**168 562 830**
Production stockée			95 541	39 078
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			46 698	26 177
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 926 310	2 286 810
Autres produits (1) (11)			8 360	26 017
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**170 104 014**	**170 940 912**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			152 817 366	148 432 814
Variation de stock (marchandises)			(7 703 853)	(2 973 505)
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)			10 208 196	11 176 300
Total charges externes			*155 321 709*	*156 635 609*
Impôts, taxes et versements assimilés			**915 914**	**853 243**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			8 505 546	7 776 437
Charges sociales (10)			3 149 359	2 841 297
Total charges de personnel			*11 654 905*	*10 617 734*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			605 755	528 778
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 316 358	781 121
Dotations aux provisions pour risques et charges			731 061	643 950
Total dotations d'exploitation			*2 653 174*	*1 953 848*
Autres charges (12)			98 877	110 822
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**170 644 579**	**170 171 257**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(540 565)**	**769 655**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			4 475	8 416
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			46 183	50 449
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**50 658**	**58 865**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			47 268	
Intérêts et charges assimilées (6)			760 326	431 513
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**807 593**	**431 513**
RESULTAT FINANCIER			**(756 936)**	**(372 648)**
RESULTAT COURANT			**(1 297 501)**	**397 007**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 333	15 417
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**3 333**	**15 417**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		7 080
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		51 075
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**58 155**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**3 333**	**(42 738)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		37 900
TOTAL DES PRODUITS	**170 158 005**	**171 015 193**
TOTAL DES CHARGES	**171 452 172**	**170 698 825**
BENEFICE ou PERTE	**(1 294 167)**	**316 368**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 596 755
(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 521 311
(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)

© Invoke - Tableau annexe

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 70 719 226 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (1 294 167) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 13 août 2020.

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

Le contexte épidémique lié au coronavirus COVID19 a créé une situation incertaine.

Sur la base des annonces et décrets gouvernementaux concernant le Covid19, nous avons fermé nos points de ventes depuis le 18 mars 2020 à l'exception de l'activité d'entretien et de réparation automobile conformément aux décrets du 14 et 23 mars 2020.

Depuis le 11 mai 2020 les points de ventes ont été réouverts pour une reprise progressive de l'activité. A ce stade, il est difficile d'en mesurer tous les impacts sur l'activité. Aucun impact n'est à mentionner au 31 décembre 2019.

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

Immobilisations corporelles	Durée d'amortissement
Installations techniques, matériels outillages	5 à 10 ans
Installations générales agencementss, 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 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%.

Créances

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

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Provision pour engagement de reprise :

L'évaluation des risques sur les engagements contractuels de reprise de véhicules est réalisée par comparaison entre la valeur résiduelle financière contractuelle et une cotation actualisée (Argus prévisionnel).
Une provision est constituée lorsque la cotation est inférieure à la valeur de reprise contractuelle.
De plus, il est à noter une meilleure fiabilisation des taux de retour basés sur des calculs statistiques historiques et qui feront désormais l'objet d'une mise à jour chaque année.
Les nouveaux taux ainsi calculés ont été appliqués sur les nouveaux contrats (depuis le 1er janvier 2019).
Les engagements de reprise (mentionnés dans les "engagements financiers donnés"), exprimés TTC, tiennent maintenant également compte de ce taux de retour actualisé.

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

Crédit impôt Compétitivité Emploi

La loi de finances pour 2018 a supprimé le crédit d'impôt compétitivité et emploi (CICE) à compter du 1er janvier 2019.

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel représente les produits et charges résultant d'évènements ou de

transactions clairement distincts des activités ordinaires de l'entreprise et dont on ne s'attend pas à ce qu'ils se reproduisent de manière fréquente ou régulière.

Intégration fiscale

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2019	Augmentations	
		Réévaluations courant 2019	Acquisitions courant 2019
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	906 840		
Total immobilisations incorporelles	**906 840**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			5 632 789
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	5 529 148		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	860 028		154 446
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	401 506		28 926
- Matériel de transport	327 735		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	636 959		47 330
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	20 746		93 118
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**7 776 122**		**5 956 609**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	143 305		
Autres titres immobilisés	148 142		
Prêts et autres immobilisations financières	190 069		100
Total immobilisations financières	**481 516**		**100**
TOTAL GENERAL	**9 164 478**		**5 956 709**

	Diminutions		Valeur brute fin 2019	Valeur d'origine
	Virements courant 2019	Cessions courant 2019		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			906 840	
Total immobilisations incorporelles			**906 840**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			5 632 789	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions	5 529 148			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 990	1 012 484	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			430 432	
- Matériel de transport		18 000	309 735	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			684 289	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	18 834		95 030	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**5 547 982**	**19 990**	**8 164 759**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			143 305	
Autres titres immobilisés			148 142	
Prêts et autres immobilisations financières			190 169	
Total immobilisations financières			**481 616**	
TOTAL GENERAL	**5 547 982**	**19 990**	**9 553 215**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	60 880	5 313		66 193
Total immobilisations incorporelles	**60 880**	**5 313**		**66 193**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui		2 882 489		2 882 489
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	2 483 443	(2 483 443)		
Installations techniques, matériel et outillage indust.	773 069	43 429	1 990	814 508
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	278 502	30 484		308 987
- Matériel de transport	251 931	28 126	18 000	262 057
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	361 349	99 356		460 705
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**4 148 293**	**600 442**	**19 990**	**4 728 745**
TOTAL GENERAL	**4 209 173**	**605 755**	**19 990**	**4 794 938**

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

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2019	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2019
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2019	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2019
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients	126 308	122 491			126 308	122 491
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*126 308*	*122 491*			*126 308*	*122 491*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts	27 776				27 776	
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges	*27 776*				*27 776*	
Autres provisions pour risques et charges	598 366	653 170			477 780	773 756
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**752 450**	**775 661**			**631 864**	**896 247**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation		2 668				2 668
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	699 772	1 189 011			699 772	1 189 011
Sur comptes clients	101 665	127 347			73 363	155 649
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**801 437**	**1 319 026**			**773 135**	**1 347 328**
TOTAL GENERAL	**1 553 887**	**2 094 686**			**1 404 999**	**2 243 575**
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 047 419			1 404 999	
Dont dotations et reprises financières		47 268				
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	190 169	0	190 169	190 069
Total actif immobilisé	*190 169*	*0*	*190 169*	*190 069*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	38 777	9 773	29 004	44 799
Autres créances clients	10 140 258	10 140 258		10 789 609
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	20 577	20 577		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 475	31 475		
Impôts sur les bénéfices	178 948	178 948		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 816 738	1 816 738		1 785 556
Autres impôts, taxes et versements assimilés	37 371	37 371		
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	6 412 603	6 412 603		4 226 561
Total actif circulant	*18 676 748*	*18 647 744*	*29 004*	*16 846 525*
Charges constatées d'avance	(6 004)	(6 004)		73 156
TOTAL DES CREANCES	**18 860 913**	**18 641 740**	**219 173**	**17 109 751**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	42 040	42 040			
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	44 860 620	44 860 620			31 438 772
Personnel et comptes rattachés	1 259 761	1 259 761			1 033 581
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	580 758	580 758			681 482
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	363 580	363 580			647 149
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	605 309	605 309			502 893
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	207 627	207 627			3 785
Groupe et associés (2)	11 121 115	11 121 115			13 780 136
Autres dettes	826 846	826 846			240 488
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**59 867 655**	**59 867 655**			**48 328 287**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2019	2018
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 134 868	950 173
Autres créances	1 769 723	2 662 280
Total créances	*2 904 591*	*3 612 453*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**2 904 591**	**3 612 453**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2019	2018
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	2 058 033	1 514 777
Dettes fiscales et sociales	1 501 608	1 846 449
Total dettes d'exploitation	*3 559 641*	*3 361 227*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	207 627	3 785
Autres dettes		88 419
Total dettes diverses	*207 627*	*92 204*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**3 767 268**	**3 453 431**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2019	2018
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	(6 004)	73 156
Total charges d'exploitation	*(6 004)*	*73 156*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**(6 004)**	**73 156**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**(6 004)**	**73 156**

Nature des produits	2019	2018
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance		
Total produits d'exploitation		
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(6 004)**	**73 156**

© Invoke - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	9 653 015
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	316 368
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	9 969 383
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**	**9 969 383**
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	0
7	Résultat de l'exercice	(1 294 167)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**8 675 216**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(1 294 167)**
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)**	**(1 294 167)**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

Eléments achetés :

Droit au bail BUXEROLLES : 6 098 €
Fonds de commerce POITIERS : 12 196 €
Fonds de commerce CIVRAY et CHATELLERAULT : 745 000 €

Eléments reçus en apport :

Fonds de commerce ANGOULEME : 76 225 €

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2019			2018			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	158 271 017		158 271 017	156 611 124	2 524	156 613 648	1,06 %
Prestation de services	9 666 295		9 666 295	11 949 183		11 949 183	-19,10 %
Production vendue - biens	89 794		89 794				
TOTAL	168 027 106		168 027 106	168 560 306	2 524	168 562 830	-0,32 %

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2019	2018
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
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		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		7 080
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés		*7 080*
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		**51 075**
Total des charges exceptionnelles		**58 155**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2019	2018
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	3 333	15 417
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif	*3 333*	*15 417*
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		
TOTAL	**3 333**	**15 417**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
- Engagement contractuel						
Autres : - de reprise de véhicules	27 353 110					27 353 110
- Nantissement de 5737 sur 8324						
- titres immobilisés PEUGEOT	101 996			101 996		
TOTAL	**27 455 106**			**101 996**		**27 353 110**

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

© Invoke - Tableau annexe

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

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

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
·ovisions pour congés payés		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	199 981	55 995
Taxes sur les surfaces commerciales	68 835	19 274
Provisions pour risques et charges	634 170	177 568
Provisions pour dépréciation des stocks	469 046	131 333
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	**1 372 032**	**384 170**

Total des déficits reportables	990 789	277 421
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2019

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	30
Agents de maîtrise	58
Employés et techniciens	153
Autres : Apprentis	11
TOTAL	252

© Invoke - Tableau annexe

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

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

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SNC STYLAUTO 79	7 622	(36 529)	35	2 668				2 410 745	(98 521)	
SARL GUYONNET DUPEYRAT	22 730	386 824	34	140 637	140 637			2 795 078	22 388	

© Invoke - Tableau annexe