



RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00066

Numéro SIREN : 382 402 683

Nom ou dénomination : AAA FRANCE CARS

Ce dépôt a été enregistré le 15/11/2017 sous le numéro de dépôt 19250



KPMG S.A.
36 rue Eugène Jacquet
CS 75039
59705 Marcq en Baroeul
France

Téléphone : +33 (0)03 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)03 20 20 66 57
Site internet : www.kpmg.fr

AAA France Cars SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels au 31 décembre 2016

Exercice clos le 31 décembre 2016

AAA France Cars SAS

10 rue de Luyot - 59113 Seclin

Ce rapport contient 25 pages

Référence : MM/SD



KPMG S.A.
36 rue Eugène Jacquet
CS 75039
59705 Marcq en Baroeul
France

Téléphone : +33 (0)03 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)03 20 20 66 57
Site internet : www.kpmg.fr

AAA France Cars SAS

Siège social : 10 rue de Luyot - 59113 Seclin
Capital social : € 300 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels au 31 décembre 2016

Exercice clos le 31 décembre 2016

A l'attention de l'Associée unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons établi en date du 30 juin 2017, un rapport dit « de carence » dans lequel nous indiquons l'impossibilité de procéder à la vérification des comptes annuels et du rapport de gestion, ceux-ci n'ayant pas été établis dans les délais prévus par la loi.

Ces derniers nous ayant été communiqués en date du 7 juillet 2017 nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société AAA France Cars SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus :

Les notes « 2.3 immobilisations corporelles » et « 13 Mouvement des immobilisations » de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation et à l'amortissement des véhicules immobilisés. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés à l'Associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Marcq en Baroeul, le 31 octobre 2017

KPMG S.A.



Caroline Decoene Desgouillons
Associée



Laurent Prevost
Associé

Formulaire obligatoire (article 39 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : AAA FRANCE CARS

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1

Adresse de l'entreprise 10 RUE DE LUYOT 59113 SECLIN

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 8 2 4 0 2 6 8 3 0 0 6 6 0

Néant ☐ *

			Exercice N clos le, 31/12/2016		N-1 31/12/2015	
			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I) AA				
		Frais d'établissement * AB	22 000	22 000		
		Frais de développement * CX				
		Concessions, brevets et droits similaires AF	299 910	299 910		1 084
		Fonds commercial (1) AH	3 095 810		3 095 810	3 095 810
		Autres immobilisations incorporelles AJ				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL				
		Terrains AN				
		Constructions AP	477 477	470 158	7 319	23 037
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	292 673	275 717	16 956	20 540
		Autres immobilisations corporelles AT	33 876 292	11 722 845	22 153 647	19 885 996
		Immobilisations en cours AV				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Avances et acomptes AX				
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS				
		Autres participations CU	31 245		31 245	31 245
		Créances rattachées à des participations BB				
		Autres titres immobilisés BD				
		Prêts BF	10 780		10 780	10 780
		Autres immobilisations financières* BH	584 303		584 303	545 835
		TOTAL (II) BJ	38 690 491	12 790 431	25 900 060	23 614 327
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL				
		En cours de production de biens BN				
		En cours de production de services BP				
		Produits intermédiaires et finis BR				
		Marchandises BT	35 963		35 963	35 963
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV				
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	21 797 059	1 765 205	20 031 854	13 874 222
		Autres créances (3) BZ	7 726 800	35 800	7 691 000	5 306 878
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD				
		Disponibilités CF	6 107 623		6 107 623	4 732 588
		Charges constatées d'avance (3)* CH	1 192 347		1 192 347	1 163 502
Comptes de régularisation	TOTAL (III) CJ		36 859 792	1 801 005	35 058 787	25 113 132
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
	Ecart de conversion actif* (VI) CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		75 550 283	14 591 436	60 958 847	48 727 459

Renvois : (1) Dont droit au bail :

(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :

(3) Part à plus d'un an :

Clause de réserve de propriété : *

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise AAA FRANCE CARS		Néant ☐	
		Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 300 000 ...)	DA	300 000 300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	198 184 198 184
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	30 000 30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	13 416 568 11 279 588
	Report à nouveau	DR	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 500 854 2 136 981
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	3 236 124 2 465 808
		TOTAL (I)	DL
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	5 123 798 5 170 059
	Provisions pour charges	DQ	282 626
	TOTAL (III)	DR	5 406 424 5 170 059
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	16 718 076 13 367 418
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	499 018 638 616
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	7 550 682 5 395 564
	Dettes fiscales et sociales	DY	7 618 689 6 345 733
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	528 054 87 335
	Autres dettes	EA	2 957 274 1 322 171
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	35 870 692 27 146 840
	Ecart de conversion passif* (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	60 958 847 48 727 459
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC	
		ID	
		IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	26 781 381 21 238 317
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : AAA FRANCE CARS

Néant ☐ *

		Exercice N				Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	138 709	FB		FC	138 709
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	80 313 377	FH	42 833	FI	80 356 209
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	80 452 086	FK	42 833	FL	80 494 918
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	2 937 992
	Autres produits (1) (11)					FQ	14 883 169
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	98 316 079
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	68 747
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	104 969
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	54 176 344
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	3 298 385
	Salaires et traitements*					FY	10 553 972
	Charges sociales (10)					FZ	3 436 443
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	- dotations aux amortissements*			GA	6 510 894
			- dotations aux provisions*			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	1 189 466
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	694 486
	Autres charges (12)					GE	12 462 148
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	92 495 859
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	5 820 220
	opérations en continu	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH	
		Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	9 027
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	9 027
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	144 683
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	144 683
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(144 683)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	5 675 537
							3 979 620

(RENVois : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaires obligatoires (article 53 A
du Code général des impôts)[illegible]

* Des applications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

S.A.S AAA France cars

10 rue de Luyot

59113 SECLIN

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2016 dont le total est de 60 958 847 € et au compte de résultat de l'exercice dont le total produit est de 101 021 558 € et dégageant un bénéfice de 2 500 854 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2016 au 31 décembre 2016.

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

Sommaire

- 1) Faits marquants
- 2) Méthode
 - 2.1 Règles et méthodes comptables
 - 2.2 Immobilisations incorporelles
 - 2.3 Immobilisations corporelles
 - 2.3.1 Durée d'amortissements
 - 2.3.2 Amortissements des véhicules
 - 2.4 Primes de volume
 - 2.5 Immobilisations financières
 - 2.6 Créances
 - 2.7 Disponibilités
- 3) Comptes de régularisation
 - 3.1 Produits à recevoir-clients facture à établir
 - 3.2 Charges constatées d'avance
 - 3.3 Clients- Avoirs à établir
 - 3.4 Fournisseurs factures non parvenues
 - 3.5 Dettes fiscales et sociales
- 4) Passif
 - 4.1 Composition du capital social
 - 4.2 Provisions réglementées
 - 4.3 Provisions pour risques
- 5) Dettes et créances avec les entreprises liées
 - 5.1 Autres participations
 - 5.2 Créances rattachées à des participations
- 6) Parties liées
- 7) Engagement financiers
 - 7.1 Effets escomptés et non échues
 - 7.2 Engagements de crédit-bail
 - 7.3 Engagements location simple
 - 7.4 Droits individuels à la formation
 - 7.5 Engagement retraite
- 8) Impôts
 - 8.1 Ventilation de l'impôt
 - 8.2 Accroissement et allègements de la dette future
- 9) Chiffre d'affaires
 - 9.1 Ventilation du chiffre d'affaire
- 10) Social
- 11) Produits et charges Exceptionnels
- 12) Mouvement des immobilisations
- 13) Fonds de commerce
- 14) Echéances des créances et dettes
- 15) Amortissements
- 16) Provisions
- 17) Variation des capitaux propres
- 18) Transferts de charges

1) FAITS MARQUANTS

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

- le 20 décembre 2016, la société Avis est devenue Associé Unique de notre société et a pris la décision suivante :
 - o Nomination de Monsieur Massimo MARSILI en qualité de Président en remplacement de Mr Thierry JARDIN.
- Ouverture de dix nouvelles agences :

1. Trappes	janvier 2016
2. Beauvais	février 2016
3. Brest	mai 2016
4. Béthune	juillet 2016
5. Martigues	juillet 2016
6. Bordeaux centre	juillet 2016
7. Troyes	août 2016
8. Clermont Ferrand	septembre 2016
9. Fréjus	octobre 2016
10. Besançon	décembre 2016

2) METHODE

• 2.1 Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 et 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologués par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et par arrêté ministériel du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Les règlements n° 2015-06 et n° 2015-07 de l'Autorité des normes comptables modifient le référentiel comptable français applicable par les entreprises industrielles et commerciales pour l'établissement des comptes annuels ;

Les exercices ouverts au 1er janvier 2016 voient la première application de ces règlements n° 2015-06 et n° 2015-07, qui apportent des changements sur la nature de la qualification des fonds de commerce, des coûts techniques de fusion.

Les nouvelles règles comptables introduites par ces deux règlements constituent un changement de réglementation.

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

- 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.

Les amortissements sont déterminés en fonction des durées réelles d'utilisation des immobilisations.

- **2.2 Immobilisations incorporelles**

Le règlement n°2015-06 pose le principe selon lequel le fonds commercial (y compris le mali technique de fusion qui lui est affecté) est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement, sans qu'il y ait à le justifier.

En contrepartie de la présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds de commercial, l'Autorité des normes comptables impose la réalisation d'un test de dépréciation systématique au minimum une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur (PCG, art.214-15) ;

Bien que le règlement n°2015-06 instaure de nouvelles dispositions et notamment l'obligation de réaliser un test de dépréciation, dont les modalités ont été précisées, au minimum une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur, pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, il n'y a aucune incidence sur les comptes annuels de l'entreprise hormis le changement de réglementation.

En effet les fonds de commerces de 3 019 511 € correspondent au détail repris au paragraphe 14 . Le test d'impairment réalisé via l'approche du multiple de Ebitda valide l'absence de dépréciation de ce fonds.

- **2.3 Immobilisations corporelles**

- **2.3.1 Durée d'amortissements**

Les durées d'amortissements fiscales sont déterminées en fonction des durées réelles d'utilisation des biens à savoir :

Type	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	2 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciel	Linéaire	1 an

- **2.3.2 Amortissements des véhicules**

Le calcul des amortissements économiques est effectué sur l'écart existant entre la valeur immobilisée du bien et sa valeur probable de revente. Ce différentiel est amorti sur une durée déterminée par type d'immobilisation, et ce en fonction du marché constaté.

Compte tenu de l'évolution du marché et des moyennes constatées sur les 2 dernières années, les durées d'utilisation ont évolués de la façon suivante :

Véhicules de tourisme :	24 mois
Véhicules utilitaires :	44 mois
Bennes :	50 mois
Poids lourds :	60 mois
Véhicules Opel :	suivant protocole du fournisseur.

Le différentiel entre l'amortissement économique et fiscal est constaté en amortissement dérogatoire.

La dotation sur amortissements dérogatoires est de 3 074 742 €, la reprise sur amortissements dérogatoires est de 2 304 425 €, ce qui porte les amortissements dérogatoires à 3 236 124 € au 31/12/2016

- **2.4 Primes de volume**

La société France cars comptabilise les primes de volume selon la méthode de l'engagement.

- **2.5 Immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont inscrites au bilan au coût d'acquisition ou à la valeur de décaissement d'origine.

Une provision pour dépréciation est constatée si cette valeur est supérieure à la valeur d'utilité, appréciée par la direction de la société sur la base de différents critères tels que le chiffre d'affaires, les perspectives de développement et les capitaux propres.

Titres de participation au 31/12/16

- Eurl	3 500 €
- Parts ARL	12 500 €
- SAS VEHITEL 2000	15 245 €
Total	31 245 €

Le total des dépôts et cautionnements versés s'élèvent à 545 834 euros.

- **2.6 Créances**

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

Les créances clients de plus d'un an sont dépréciées à 100%. Suite à l'acquisition de la société par le groupe AVIS, le taux de dépréciation appliqué à compter du 1^{er} janvier 2017 sera de 80% afin d'être homogène avec les normes groupes. »

- **2.7 Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

3) COMPTES DE REGULARISATION

- **3.1 Produits à recevoir-Clients facture à établir**

DETAIL PRODUITS A RECEVOIR	31/12/2016
PRODUITS A RECEVOIR	7 210 517
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	1 564 761
- CLTS FACT A ETABLIR	1 024 095
- FAE PRIMES VOLUMES IMMO	540 666
AUTRES CREANCES	5 645 756
- RRR A OBTENIR-AVOIR NON RECU	840 327
- PRIME DE VOLUME A RECEVOIR	3 070 611
- REMBOURSEMENT ASSURANCE	1 734 818
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	7 210 517

- **3.2 Charges constatées d'avance**

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	31/12/2016
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 192 347
CHARGES D'EXPLOITATION	
- CHGES CSTEES D'AVANCE	1 192 347
DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 192 347

- 3.3 Clients-Avoirs à établir

Avoirs à établir

1 651 415 €

- 3.4 Fournisseurs factures non parvenues

Fournisseurs factures non parvenues

3 584 198 €

- 3.5 Dettes Fiscales et sociales

DETTES FISCALES ET SOCIALES	31/12/2016
-----------------------------	------------

DETTES FISCALES ET SOCIALES	7 618 689
- SAISIE ARRET	593
- BUDGET FONCTIONNEMENT CE	4 752
- PROVISION CP CHARGES/CP	826 345
- PROVISION PRIMES ET CHARGES/ PRIMES	229 370
- PARTICIPATION DES SALARIES	262 260
- URSSAF RETRAITE ASSEDIC MUTUELLE	1 112 306
- TVA	4 428 755
- C3S	110 917
- TAXE APPRENTISSAGE	88 613
- EFFORT CONSTRUCTION	126 613
- FORMATION CONTINUE	46 020
- TAXE AGEFIPH	50 332
- CET	155 663
- ETAT IMPOTS SUR LES SOCIETES	176 150

4) PASSIF

- **4.1 Composition du capital social**

Le capital est composé de 600 actions d'une valeur nominale de 500 €.

	Nombre de parts / actions	Valeur nominale
Position début d'exercice	600	500.00 €
Position fin d'exercice	600	500.00 €

- **4.2 Provisions réglementées**

Bilan 31/12/2016

→ Provisions réglementées N-1	2 465 809 €
→ Cession des véhicules sur 2016	2 304 425 €
→ Dotation aux provisions sur 2016	3 074 742 €

- Total amortissements dérogatoires	= 3 236 124 €

- **4.3 Provision pour risques**

Provisions litiges	1 629 609 €
Provisions pour charges / accidents véhicules	3 494 188 €

	<u>5 123 797 €</u>

Les provisions ont été calculées sur les coûts réels engagés :

- selon la demande de la partie opposée pour les litiges pour prudhommaux et commerciaux
- selon un historique de coûts pour les charges / accidents véhicules

5) DETTES ET CREANCES AVEC LES ENTREPRISES LIEES

- **5.2 Créances rattachées à des participations**

Néant

6) PARTIE LIEES

Les transactions avec les parties liées sont conclues à des conditions normales de marché.

7) ENGAGEMENTS FINANCIERS

- 7.1 Effets escomptés et non échus

Néant

- 7.2 Engagements de crédit-Bail

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE				67 392 283,30	67 392 283,30
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				9 105 188,09	9 105 188,09
Exercice en cours				10 722 849,34	10 722 849,34
TOTAL				19 828 037,43	19 828 037,43
VALEUR NETTE				47 564 245,87	47 564 245,87
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				10 510 957,08	10 510 957,08
Exercice en cours				15 999 940,55	15 999 940,55
TOTAL				26 510 897,63	26 510 897,63
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus				16 849 342,06	16 849 342,06
A plus d'un an et moins de 5 ans				23 247 613,76	23 247 613,76
A plus de cinq ans					
TOTAL				40 096 955,82	40 096 955,82
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.				15 999 940,55	15 999 940,55

- 7.3 Engagements location simple

Engagements à 1 an	Engagements de +1 à 5ans	Engagements à 5 et +	Total Engagements Location Simple
7 432 667	1 641 203	-	9 073 870

- **7.4 Engagement retraite**

L'engagement de retraite valorisé au 31/12/2016 est de 282 626 euros et correspond aux cotisations qui doivent être versées à la caisse IRP AUTO au titre du capital fin de carrière.

Cet engagement de retraite a été comptabilisé au 31/12/2016 au crédit du compte de bilan 1541000 « provision PIDR » par le débit d'un compte de dotation de provision PIDR 6814100 alors que l'année précédente la charge était comptabilisée au débit 6453000 « cotisations retraite » par le crédit du compte 438600 « charges sociales à payer ».

La variation de cette provision par rapport à l'exercice N-1 est détaillée dans le tableau ci-dessous :

	31/12/2015	dotation	reprise	31/12/2016
Provision PIDR	97350	185276		282 626

8) IMPOTS

- **8.1 Ventilation de l'impôt**

Impôts sur les sociétés 2016

1 189 910 €

- **8.2 Accroissements et allègements de la dette future**

Allègements de la dette future d'impôts

VENTILATION IS 2016 France CARS	Courant	Except LT	Participation	Total
Résultat avant impôts	5 675 536	- 1 722 512	- 262 260	3 690 764
Impôt correspondant	1 795 509	- 533 732	- 71 866	1 189 910
Résultat après impôts	3 880 027	- 1 188 780	- 190 394	2 500 854

Réintégrations fiscales 2016:

	2016
amendes et pénalités	121 315
prov pour impôts	65 947
prov C3S 2016	110 917
effort construction 16	46 020
participation N	262 104
Réintégrations fiscales	606 303

Accroissements de la dette future d'impôts

Provisions réglementées : 3 236 124 €

9) CHIFFRE D'AFFAIRES**•9.1 Ventilation du chiffre d'affaires 2016 par secteur d'activité**

Chiffre d'affaires 2016 : 80 494 918 €

ACTIVITE LOCATION

- Ventes de marchandises 138 709 €
 - Production vendue 80 356 209 €

AUTRE ACTIVITE : NEANT**10) SOCIAL**

Ventilation de l'effectif moyen

	2014	2015	2016
Employés :	289	302	331
Cadres :	49	45	42
Total	338	347	373

11) CICE

Le CICE a été comptabilisé au crédit d'un compte de charges sociales pour un montant de 442 782 € au 31/12/2016.

Les fonds correspondant ont permis à l'entreprise de financer une partie de ses investissements 2016 et de poursuivre son développement en créant de nouveaux emplois.

Le CICE (Crédit Impôt Compétitivité Emploi) s'élève à 442 782 €.

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

Sa comptabilisation a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Le CICE a été utilisé pour améliorer la compétitivité de l'entreprise. Il a permis notamment de participer partiellement au financement en matière : d'investissement, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution de notre fonds de roulement.

12) PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

- 4 -	COMPLEMENT AU COMPTE DE RESULTAT PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	2053
-------	---	------

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	Charges	Produits
PRODUITS EXCEPTIONNELS		83,33
POTS / EX ANTERIEURS		25 682,43
VTE VEH VGE FRANCE		139 474,98
TVA		
VTE VEH VGE		80 500,00
INTRACOMM		
VENTES EPAVES		262,50
DESTRUC EXO		
VTE VEH ACC		12 500,00
MECANIQUE HS TVA		
VTE VEH ACC		81 550,00
MECANIQUE HS INTRA		
INDEMNITES VEH		61 000,00
EPAVES		
REPRISE AMORT		1 726 970,62
DEROGATOIRES		451 970,93
REP DEROGATOIRE BB		
REP DEROGATOIRE		125 484,50
EPAVE-VOL		
AMENDES PENALITES	121 315,25	
CHARGES/EXERCICES		
ANT	58 880,63	
VNC VEH VGE	2 421,43	
Vnc/VEH EPAVES/vol	1 052 725,88	
INDEMNITES /VEH		
EPAVES	111 460,06	
CONDAMNATION		
TRANSACTION	6 446,71	
DOT AMORT		
DEROGATOIRES VH	3 074 741,78	
TOTAUX	4 427 991,74	2 705 479,29

13) MOUVEMENT DES IMMOBILISATIONS

- 5 -	IMMOBILISATIONS	2054
-------	-----------------	------

Désignation : AAA FRANCE CARS

Closure au : 31/12/2016

CADRE A - IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations	
				par réévaluation au cours de l'exercice	acquisitions créations apports virements
Frais établissement et de développpt	TOTAL I	CZ	22 000,00	D8	D9
Autres postes immob. incorporelles	TOTAL II	KD	3 395 720,67	KE	KF
Terrains		KG		KH	KI
	Dont composants				
- sur sol propre	L9	KJ		KK	KL
Constructions - sur sol d'autrui	M1	KM	477 476,87	KN	KO
- install.générales	M2	KP		KQ	KR
Install.techn.,mat.,outillage indust.	M3	KS	287 773,00	KT	KU
- installations générales, agencmts, aménag.		KV	3 301 703,29	KW	KX
Autres immob. - matériel de transport		KY	26 939 509,10	KZ	LA
corporelles - matériel de bureau et informatique, mobilier		LB	751 451,84	LC	LD
- emballages récupérables et divers		LE		LF	LG
Immobilisations corporelles en cours		LH		LI	LJ
Avances et acomptes		LK		LL	LM
	TOTAL III	LN	31 757 914,10	LO	LP
					21 542 621,00
Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M	8T
Autres participations		8U	31 244,65	8V	8W
Autres titres immobilisés		1P		1R	1S
Prêts et autres immobilisations financières		1T	556 614,98	1U	1V
					39 340,00
	TOTAL IV	LQ	587 859,63	LR	LS
					39 340,00
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	OG	35 763 494,40	OH	OJ
					21 581 961,00

CADRE B - IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale	
		par virement de poste à poste	par cession, mise HS, mise en équivalence			Valeur d'origine	Valeur d'origine
Frais établissement et développpt	Tot. I	IN	CO	D0	22 000,00	D7	
Autres postes immo.incorporelles	Tot. II	IO	LV	LW	3 395 720,67	1X	
Terrains		IP	LX	LY		LZ	
- sur sol propre		IQ	MA	MB		MC	
Constructions - sur sol d'autrui		IR	MD	ME	477 476,87	MF	
- install.général., agencmt		IS	MG	MH		MI	
Install.techn.,matériel,outillage indust.		IT	MJ	MK	292 673,00	ML	
- install.général., agencmt		IU	MM	MN	3 450 352,58	MO	
Autres immob. - matériel de transport		IV	MP	MQ	29 587 072,28	MR	
corporelles - mat.bureau, inf., mob.		IW	MS	MT	838 867,50	MU	
- emballages récupér.		IX	MV	MV		MX	
Immobilis. corporelles en cours		MY	MZ	NA		NB	
Avances et acomptes		NC	ND	NE		NF	
	TOTAL III	IY	NG	NH	34 646 442,23	NI	
Participations par mise en équivalence		IZ	OU	M7		OW	
Autres participations		IO	OX	OY	31 244,65	OZ	
Autres titres immobilisés		I1	2B	2C		2D	
Prêts et autres immobilis. financières		I2	2E	2F	595 083,54	2G	
	TOTAL IV	I3	NJ	NK	626 328,19	2H	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	I4	OK	OL	38 690 491,09	OM	

14) FONDS DE COMMERCE

<i>Éléments - fonds de commerce</i>	<i>Valeurs nettes</i>
Lille	228 654
Neuilly s/ Seine	68 000
Metz	10 000
Rouen	115 350
Le Havre	68 100
Lille Delory	60 000
Walgren Lyon Part Dieu Garibaldi	95 830
Walter Spanghero Toulouse Pau Narbonne	236 000
Caluire	75 000
Bron	60 000
Lyon Part Dieu	76 500
Charleville Mezières	50 000
CEPS Nantes Bordeaux Ery Montpellier St Nazaire La Roche	240 886
Hall de L'auto	7 622
La Route Bleue Aix Annecy Grenoble Dijon	120 000
La Route Bleue Marseille	37 500
La Route Bleue Vitrolles	12 500
Strasbourg	150 000
TOTAL	1 711 942

Autres fonds de commerce issus d'anciens malis techniques : 1 307 569 €.

15) ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

- 8 -	ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES	2057
-------	---	------

Désignation : AAA FRANCE CARS

Clôture au : 31/12/2016

CADRE A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
	Créances rattachées à des participations	UL		UN
	Prêts (1) (2)	UP 10 780,43	UR 10 780,43	US
	Autres immobilisations financières	UT 584 303,11	UV 584 303,11	UW
	Clients douteux ou litigieux	VA 2 109 263,07	2 109 263,07	
	Autres créances clients	UX 19 687 795,92	19 687 795,92	
	Créance représent. titres prêtés	UO		
	Personnel et comptes rattachés	Z1		
	Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	UY 2 211,74	2 211,74	
	- impôt sur les bénéfices	UZ		
	Etat et autres - taxe sur la valeur ajoutée	VM 442 782,00	442 782,00	
	collectivités - autres impôts, taxes, versements assimilés	VB 379 485,13	379 485,13	
	- divers	VN		
	Groupe et associés (2)	VP 371,00	371,00	
	Débiteurs divers (dont pension titres)	VC		
	Charges constatées d'avance	VR 6 901 950,18	6 901 950,18	
		VS 1 192 346,76	1 192 346,76	
	TOTAUX	VT 31 311 289,34	VU 31 311 289,34	VV
	(1) Montant : - prêts accordés en cours d'exercice	VD		
	- remboursements obtenus en cours d'exercice	VE		
	(2) Prêts et avances consentis aux associés	VF		

CADRE B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires conver.(1)	7Y			
	Autres emprunts obligataires (1)	7Z			
	Empr., dettes - à 1 an maximum	VG 53 530,77	53 530,77		
	établi crédit - à plus de 1 an	VH 16 665 444,78	7 556 133,78	9 109 311,00	
	Empr., dettes financ. divers (1) (2)	8A 83 446,04	83 446,04		
	Fournisseurs, comptes rattachés	8B 7 550 682,07	7 550 682,07		
	Personnel et comptes rattachés	8C 1 323 320,14	1 323 320,14		
	Sécurité sociale, aut.org.sociaux	8D 1 112 305,59	1 112 305,59		
	- impôt bénéfices	8E 176 149,21	176 149,21		
	Etat et autres - T.V.A.	VW 4 428 755,42	4 428 755,42		
	collectivités - oblig.cautionnées	VX			
	- autres impôts	VQ 578 158,37	578 158,37		
	Dettes immob. optes rattachés	8J 526 054,27	526 054,27		
	Groupe et associés (2)	VI 415 571,89	415 571,89		
	Autres dettes (pension titres)	8K 2 957 273,84	2 957 273,84		
	Dettes représent.titres emprunt.	Z2			
	Produits constatés d'avance	8L			
	TOTAUX	VY 35 870 692,39	VZ 26 761 381,39	9 109 311,00	
	(1) Emprunts souscrits ds exerc.	VJ 12 000 000,00			
	Emprunts rembour.ds exerc.	VK 8 679 447,00			
	(2) Emprunts, dettes associés	VL 415 571,89			

16) AMORTISSEMENTS

- 6 -	AMORTISSEMENTS	2055
-------	----------------	------

Désignation : AAA FRANCE CARS

Clôture au : 31/12/2016

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Amortissements fin exercice
Frais établis, développement I	22 000,00			22 000,00
Autres immob.incorporelles II	298 825,81	1 084,92		299 910,73
Terrains				
- s/sol propre				
Constructions - s/sol autrui	454 439,69	15 718,41		470 158,10
- inst.général.				
Install.techn., mat.,outillage	267 232,84	8 484,60		275 717,44
- inst.agencis	2 195 677,90	343 343,59	172 567,63	2 366 453,86
Aut. immob. corporelles - mat.transport	8 193 130,93	5 935 088,49	5 511 799,47	8 616 419,95
- mat.bureau	717 833,30	21 937,77		739 771,07
- embal.réc.div.				
TOTAL III	11 828 314,66	6 324 572,86	5 684 367,10	12 468 520,42
TOTAL (I à III)	12 149 140,47	6 325 657,78	5 684 367,10	12 790 431,15

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établis. I							
Aut.immo.inc. II							
Terrains							
Constructions							
- sol propre							
- sol autrui							
- inst.général.							
Inst.tech.,mat.							
Aut.immo.corp.							
- Inst.agencis							
- mat.transport			3 074 741,78			2 304 426,05	770 315,73
- mat.bureau							
- embal.récup.							
TOTAL III			3 074 741,78			2 304 426,05	770 315,73
Acquis. de titres							
TOTAL IV							
TOTAL (I à IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
TOTAL non ventilé		3 074 741,78			2 304 426,05		770 315,73
		NW = (NP + NQ + NR)			NY = (NS + NT + NU)		NZ = (NW - NY)

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
Charges réparties	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations	Montant net fin exercice
Frais d'émiss. emprunt à étaler				
Primes de remb.obligations				

17) PROVISIONS

- 7 -	PROVISIONS	2056
-------	------------	------

Désignation : AAA FRANCE CARS

Clôture au : 31/12/2016

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations	DIMINUTIONS Reprises	Montant à la fin de l'exercice
Prov. gisements miniers, pétroliers	3T	TA	TB	TC
Prov. pour investissement	3U	TD	TE	TF
Prov. pour hausse des prix	3V	TG	TH	TI
Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
Dont majoration except. 30%	D3	D4	D5	D6
Prov. pour prêts d'installation	IJ	IK	IL	IM
Autres provisions réglementées	3Y	TP	TQ	TR
TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Prov. pour litiges	4A	4B	4C	4D
Prov. pour garanties clients	4E	4F	4G	4H
Prov. pertes marchés à terme	4J	4K	4L	4M
Prov. pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
Prov. pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
Prov. pensions, obligations simil.	4X	4Y	4Z	5A
Prov. pour impôts	5B	5C	5D	5E
Prov. pour renouvellement immo.	5F	5H	5J	5K
Prov. pour gros entretien et revi.	EO	EP	EQ	ER
Prov. charges s/congés à payer	5R	5S	5T	5U
Autres prov. risques et charges	5V	5W	5X	5Y
TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Prov. immobilisat. incorporelles	6A	6B	6C	6D
Prov. immobilisat. corporelles	6E	6F	6G	6H
Prov. titres mis en équivalence	702	703	704	705
Prov. titres de participation	9U	9V	9W	9X
Prov. autres immo. financières	706	707	708	709
Prov. stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
Prov. comptes clients	6T	6U	6V	6W
Autres prov. pour dépréciation	6X	6Y	6Z	7A
TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF	
	- financières	UG	UH	
	- exceptionnelles	UJ	UK	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				10

18) VARIATION DES CAPITAUX PROPRES**TABEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES**

	Exercice 2015			Exercice 2016
		Dotation 2016	Reprise 2016	
Capital Social	300 000			300 000
Prime d'émission	198 184			198 184
Réserve légale	30 000			30 000
Autres réserves	11 279 588	2 136 981		13 416 569
Résultat de l'exercice	2 136 981	2 500 854	2 136 981	2 500 854
Provision réglementées	2 465 808	3 074 742	2 304 426	3 236 124
TOTAUX	16 410 562	7 712 577	4 441 407	19 681 731

19) TRANSFERTS DE CHARGES**TRANSFERTS DE CHARGES**

<i>Nature des transferts</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Remboursements sinistres assurance	1 092 926,79	79118000
Indemnités véhicules épaves ou voies	52 949,79	79113-140
Remboursements sociaux : CPAM IPSA FONCEGIF DRFP	145 003,73	7912100-250
Refacturation main d'oeuvre	30 096,00	7911100
Refacturation cartes grises	7 101,42	7911099
transfert de charges d'exploitation	67 228,99	7912000
TOTAL	1 395 306,72	

20) PRODUITS ET CHARGES FINANCIERES DES ENTREPRISES LIEES

-Néant

AAA France CARS
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 300.000 euros
Siège social : 10 rue de Luyot – 59113 Seclin
382 402 683 RCS LILLE METROPOLE

AFFECTATION DU RESULTAT
Exercice social clos le 31 décembre 2016

TROISIEME RESOLUTION

L'associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit 2.500.854 € en totalité au compte « Autres réserves ».

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que le montant des dividendes mis en paiement au titre des 3 exercices précédents ainsi que l'abattement fiscal correspondant pour les résidents français ont été les suivants.

Exercice	Dividendes nets par actions	Abattement fiscal	Total	
2015	0		0	
2014	600		600	Versés sur l'exercice 2015
2013	0		0	

Massimo MARSILI
Le Président

