RCS : PAU
Code greffe : 6403

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1956 B 00083
Numéro SIREN : 095 680 831
Nom ou dénomination : ABCIS PYRENEES

Ce dépôt a été enregistré le 19/08/2020 sous le numéro de dépôt 4247

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	53 641	53 593	47	105
Fonds commercial (1)	1 655 472		1 655 472	1 655 472
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*1 709 112*	*53 593*	*1 655 519*	*1 655 576*
Immobilisations corporelles				
Terrains	90 550		90 550	90 550
Constructions	5 641 162	3 089 642	2 551 520	2 358 399
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 472 874	1 215 785	257 089	291 414
Autres immobilisations corporelles	1 326 670	1 139 895	186 775	132 960
Immobilisations en cours	680 426		680 426	185 277
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*9 211 682*	*5 445 322*	*3 766 361*	*3 058 601*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 065 005		1 065 005	1 065 005
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	10 023	9 377	646	10 023
Prêts	9 377		9 377	
Autres immobilisations financières	216 462		216 462	216 462
Total immobilisations financières	*1 300 867*	*9 377*	*1 291 490*	*1 291 490*
ACTIF IMMOBILISE	**12 221 662**	**5 508 292**	**6 713 370**	**6 005 668**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	92 398		92 398	138 983
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	32 680 024	638 698	32 041 326	26 143 338
Total des stocks	*32 772 423*	*638 698*	*32 133 725*	*26 282 321*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	9 331 167	426 152	8 905 015	7 654 957
Autres créances	13 123 173		13 123 173	5 588 674
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*22 454 339*	*426 152*	*22 028 188*	*13 243 632*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	579 062		579 062	628 632
Total disponibilités et divers	*579 062*		*579 062*	*628 632*
ACTIF CIRCULANT	**55 805 824**	**1 064 850**	**54 740 974**	**40 154 584**
Charges constatées d'avance	55 383		55 383	43 149
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**68 082 869**	**6 573 142**	**61 509 727**	**46 203 402**

(1) dont droit au bail	82 000
(2) dont part à moins d'un an	
(3) dont part à plus d'un an	368 988

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2019	2018
Capital social ou individuel	Dont versé :	3 900 000	3 900 000	3 900 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			522 515	522 515
Ecarts de réévaluation			28 246	28 246
Réserve légale			390 000	390 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			3 655 182	3 242 400
Report à nouveau			472 571	472 571
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(1 117 217)**	**412 782**
		Total situation nette	*7 851 296*	*8 968 513*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**7 851 296**	**8 968 513**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			226 432	167 870
Provisions pour charges			522 856	170 321
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**749 288**	**338 191**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			907 459	1 629 730
Emprunts et dettes financières divers			14 968 270	6 582 000
		Total dettes financières	*15 875 729*	*8 211 730*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			271 093	752 115
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			31 568 769	25 190 793
Dettes fiscales et sociales			2 102 118	1 861 331
		Total dettes d'exploitation	*33 941 979*	*27 804 240*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			38 924	
Autres dettes			2 715 646	303 536
		Total dettes diverses	*2 754 570*	*303 536*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			336 865	577 192
		DETTES	**52 909 143**	**36 896 698**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**61 509 727**	**46 203 401**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	115 072 066		115 072 066	115 373 773
Production vendue : - biens	48 848		48 848	56 532
Production vendue : - services	6 716 098		6 716 098	6 470 233
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**121 837 012**		**121 837 012**	**121 900 539**
Production stockée			(46 585)	41 756
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			34 233	41 472
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 716 473	2 074 052
Autres produits (1) (11)			22 006	317 344
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**123 563 139**	**124 375 163**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			111 258 544	108 501 686
Variation de stock (marchandises)			(5 900 177)	(2 492 537)
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)			6 861 458	7 029 607
Total charges externes			*112 219 825*	*113 038 757*
Impôts, taxes et versements assimilés			**796 599**	**736 172**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 830 441	6 056 813
Charges sociales (10)			2 630 742	2 452 107
Total charges de personnel			*9 461 183*	*8 508 920*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			419 519	318 192
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			779 567	660 566
Dotations aux provisions pour risques et charges			651 675	313 790
Total dotations d'exploitation			*1 850 761*	*1 292 548*
Autres charges (12)			133 016	87 025
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**124 461 385**	**123 663 421**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(898 245)**	**711 742**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			5 398	8 759
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**5 398**	**8 759**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			224 370	138 713
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**224 370**	**138 713**
RESULTAT FINANCIER			**(218 972)**	**(129 954)**
RESULTAT COURANT			**(1 117 217)**	**581 788**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		(300)
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**(300)**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		107 377
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**107 377**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(107 677)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		61 329
TOTAL DES PRODUITS	**123 568 537**	**124 383 622**
TOTAL DES CHARGES	**124 685 754**	**123 970 840**
BENEFICE ou PERTE	**(1 117 217)**	**412 782**

(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	157 825
(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	754 018
(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)	6 294

© Invoke - Tableau annexe

ABCIS PYRENEES
Société par Actions Simplifiée à Associé Unique
au capital de 3 900 000,00 euros
Siège social : Route de Bayonne - 64140 BILLERE
095 680 831 RCS PAU

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019, VOTEE LE 30 AVRIL 2020

DEUXIEME DECISION

L'associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à - 1 117 217,29 euros de la manière suivante :

- Au report à nouveau	- 1 117 217,29 €
- **Soit un total à affecter de**	**- 1 117 217,29 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 7 851 296,00 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé Unique prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Le Président
Monsieur Frédéric JOUBERT



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

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

Abcis Pyrénées S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019
Abcis Pyrénées S.A.S.
Route de Bayonne – 64140 Billere

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

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

Abcis Pyrénées S.A.S.

Siège social : Route de Bayonne - 64140 Billere
Capital social : 3 900 000 €

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Associé unique de la société Abcis Pyrénées S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Abcis Pyrénées 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 14 avril 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.

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 14 avril 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 ;

- 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.

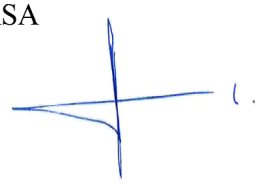
Paris La Défense, le 29 avril 2020

KPMG S.A.

Nahid Sheikhalishahi
Associée

Paris, le 29 avril 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	53 641	53 593	47	105
Fonds commercial (1)	1 655 472		1 655 472	1 655 472
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*1 709 112*	*53 593*	*1 655 519*	*1 655 576*
Immobilisations corporelles				
Terrains	90 550		90 550	90 550
Constructions	5 641 162	3 089 642	2 551 520	2 358 399
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 472 874	1 215 785	257 089	291 414
Autres immobilisations corporelles	1 326 670	1 139 895	186 775	132 960
Immobilisations en cours	680 426		680 426	185 277
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*9 211 682*	*5 445 322*	*3 766 361*	*3 058 601*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 065 005		1 065 005	1 065 005
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	10 023	9 377	646	10 023
Prêts	9 377		9 377	
Autres immobilisations financières	216 462		216 462	216 462
Total immobilisations financières	*1 300 867*	*9 377*	*1 291 490*	*1 291 490*
ACTIF IMMOBILISE	**12 221 662**	**5 508 292**	**6 713 370**	**6 005 668**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	92 398		92 398	138 983
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	32 680 024	638 698	32 041 326	26 143 338
Total des stocks	*32 772 423*	*638 698*	*32 133 725*	*26 282 321*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	9 331 167	426 152	8 905 015	7 654 957
Autres créances	13 123 173		13 123 173	5 588 674
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*22 454 339*	*426 152*	*22 028 188*	*13 243 632*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	579 062		579 062	628 632
Total disponibilités et divers	*579 062*		*579 062*	*628 632*
ACTIF CIRCULANT	**55 805 824**	**1 064 850**	**54 740 974**	**40 154 584**
Charges constatées d'avance	55 383		55 383	43 149
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**68 082 869**	**6 573 142**	**61 509 727**	**46 203 402**

(1) dont droit au bail	82 000
(2) dont part à moins d'un an	
(3) dont part à plus d'un an	368 988

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2019	2018
Capital social ou individuel	Dont versé :	3 900 000	3 900 000	3 900 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			522 515	522 515
Ecarts de réévaluation			28 246	28 246
Réserve légale			390 000	390 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			3 655 182	3 242 400
Report à nouveau			472 571	472 571
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(1 117 217)**	**412 782**
		Total situation nette	*7 851 296*	*8 968 513*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**7 851 296**	**8 968 513**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			226 432	167 870
Provisions pour charges			522 856	170 321
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**749 288**	**338 191**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			907 459	1 629 730
Emprunts et dettes financières divers			14 968 270	6 582 000
		Total dettes financières	*15 875 729*	*8 211 730*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			271 093	752 115
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			31 568 769	25 190 793
Dettes fiscales et sociales			2 102 118	1 861 331
		Total dettes d'exploitation	*33 941 979*	*27 804 240*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			38 924	
Autres dettes			2 715 646	303 536
		Total dettes diverses	*2 754 570*	*303 536*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			336 865	577 192
		DETTES	**52 909 143**	**36 896 698**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**61 509 727**	**46 203 401**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	115 072 066		115 072 066	115 373 773
Production vendue : - biens	48 848		48 848	56 532
Production vendue : - services	6 716 098		6 716 098	6 470 233
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**121 837 012**		**121 837 012**	**121 900 539**
Production stockée			(46 585)	41 756
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			34 233	41 472
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 716 473	2 074 052
Autres produits (1) (11)			22 006	317 344
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**123 563 139**	**124 375 163**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			111 258 544	108 501 686
Variation de stock (marchandises)			(5 900 177)	(2 492 537)
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)			6 861 458	7 029 607
Total charges externes			*112 219 825*	*113 038 757*
Impôts, taxes et versements assimilés			**796 599**	**736 172**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 830 441	6 056 813
Charges sociales (10)			2 630 742	2 452 107
Total charges de personnel			*9 461 183*	*8 508 920*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			419 519	318 192
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			779 567	660 566
Dotations aux provisions pour risques et charges			651 675	313 790
Total dotations d'exploitation			*1 850 761*	*1 292 548*
Autres charges (12)			133 016	87 025
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**124 461 385**	**123 663 421**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(898 245)**	**711 742**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			5 398	8 759
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**5 398**	**8 759**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			224 370	138 713
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**224 370**	**138 713**
RESULTAT FINANCIER			**(218 972)**	**(129 954)**
RESULTAT COURANT			**(1 117 217)**	**581 788**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		(300)
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**(300)**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		107 377
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**107 377**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(107 677)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		61 329
TOTAL DES PRODUITS	**123 568 537**	**124 383 622**
TOTAL DES CHARGES	**124 685 754**	**123 970 840**
BENEFICE ou PERTE	**(1 117 217)**	**412 782**

(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	157 825
(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	754 018
(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)	6 294

© 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 61 509 727 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (1 117 217) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 14 avril 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 COVID-19 a créé une situation incertaine.
Sur la base des annonces et décrets gouvernementaux concernant le Covid-19, 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.
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 matières premières sont évalués à leur coût d'achat suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des matières premières comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

Une dépréciation est calculée en fonction de l'écoulement de chaque référence. Au-delà de deux ans sans vente, la dépréciation atteint 100%.

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

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

Les en-cours sont évalués au prix de revient

Créances

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

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Provision pour engagement de reprise :

L'évaluation des risques sur les engagements contractuels de reprise de véhicules est réalisée par comparaison entre la valeur résiduelle financière contractuelle et 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).

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	1 716 967		
Total immobilisations incorporelles	**1 716 967**		
Immobilisations corporelles			
Terrains	90 550		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	2 258 899		164 179
- Constructions sur sol d'autrui	460 022		281 489
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	2 514 858		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 647 061		52 386
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport	260 110		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	935 454		134 019
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	185 277		836 779
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**8 352 231**		**1 468 852**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 065 005		
Autres titres immobilisés	10 023		
Prêts et autres immobilisations financières	225 839		
Total immobilisations financières	**1 300 867**		
TOTAL GENERAL	**11 370 066**		**1 468 852**

	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		7 855	1 709 112	
Total immobilisations incorporelles		**7 855**	**1 709 112**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			90 550	
Constructions :				
- Sur sol propre	(596 229)	6 003	3 013 303	
- Sur sol d'autrui	(1 918 629)	32 281	2 627 859	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions	2 514 858			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	50 589	175 984	1 472 874	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers	(50 589)		50 589	
- Matériel de transport			260 110	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		53 502	1 015 971	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	341 631		680 426	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**341 631**	**267 770**	**9 211 682**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 065 005	
Autres titres immobilisés			10 023	
Prêts et autres immobilisations financières			225 839	
Total immobilisations financières			**1 300 867**	
TOTAL GENERAL	**341 631**	**275 625**	**12 221 662**	

© 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	61 391	57	7 855	53 593
Total immobilisations incorporelles	**61 391**	**57**	**7 855**	**53 593**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	1 537 683	98 637	(470 155)	2 106 474
- Constructions sur sol d'autrui	14 476	153 910	(814 782)	983 168
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	1 323 221		1 323 221	
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 355 646	85 769	225 630	1 215 785
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers			(50 589)	50 589
- Matériel de transport	226 194	11 228		237 422
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	828 144	68 127	52 653	843 618
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**5 285 364**	**417 670**	**265 978**	**5 437 056**
TOTAL GENERAL	**5 346 755**	**417 728**	**273 833**	**5 490 649**

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	86 781	83 503			29 700	140 584
Provisions pour garanties données aux clients	81 089	85 848			81 089	85 848
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*167 870*	*169 351*			*110 789*	*226 432*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	170 321	522 856			170 321	522 856
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**338 191**	**692 207**			**281 110**	**749 288**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles	8 266					8 266
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières	9 377					9 377
Sur stocks et en-cours	636 510	638 698			636 510	638 698
Sur comptes clients	370 649	100 337			44 834	426 152
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 024 802**	**739 035**			**681 345**	**1 082 493**
TOTAL GENERAL	**1 362 993**	**1 431 242**			**962 455**	**1 831 780**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 431 242			962 455	
Dont dotations et reprises financières						
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)	9 377		9 377	9 377
Autres immobilisations financières	216 462		216 462	216 462
Total actif immobilisé	*225 839*		*225 839*	*225 839*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	368 988		368 988	357 653
Autres créances clients	8 962 179	8 962 179		7 667 954
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 683	1 683		271
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 568	29 568		82
Impôts sur les bénéfices	194 795	194 795		262 131
Taxe sur la valeur ajoutée	2 533 794	2 533 794		1 805 398
Autres impôts, taxes et versements assimilés	437 799	437 799		
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	9 925 534	9 925 534		3 520 793
Total actif circulant	*22 454 339*	*22 085 351*	*368 988*	*13 614 281*
Charges constatées d'avance	55 383	55 383		43 149
TOTAL DES CREANCES	**22 735 562**	**22 140 734**	**594 827**	**13 883 269**
(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	907 459	907 459			1 629 730
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	31 568 769	31 568 769			25 190 793
Personnel et comptes rattachés	798 896	798 896			755 478
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	702 413	702 413			865 718
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	294 572	294 572			224 912
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	306 237	306 237			14 957
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 924	38 924			
Groupe et associés (2)	14 968 270	14 968 270			6 582 000
Autres dettes	2 715 646	2 715 646			303 536
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	336 865	336 865			577 192
TOTAL DES DETTES	**52 638 051**	**52 638 051**			**36 144 316**
(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	579 222	516 487
Autres créances	2 481 762	2 516 504
Total créances	*3 060 984*	*3 032 990*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**3 060 984**	**3 032 990**

© 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	271 093	752 115
Total dettes financières	*271 093*	*752 115*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	858 875	1 440 628
Dettes fiscales et sociales	1 306 432	1 280 920
Total dettes d'exploitation	*2 165 307*	*2 721 547*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 924	
Autres dettes	67 271	
Total dettes diverses	*106 195*	
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**2 542 594**	**3 473 663**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2019	2018
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	55 383	43 149
Total charges d'exploitation	*55 383*	*43 149*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**55 383**	**43 149**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**55 383**	**43 149**

Nature des produits	2019	2018
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	336 865	577 192
Total produits d'exploitation	*336 865*	*577 192*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**336 865**	**577 192**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**336 865**	**577 192**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(281 482)**	**(534 043)**

© 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	3 900 000			3 900 000	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**3 900 000**			**3 900 000**	

© 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	8 555 731
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	412 782
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	8 968 513
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**	**8 968 513**
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	
7	Résultat de l'exercice	(1 117 217)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**7 851 296**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(1 117 217)**
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)**	**(1 117 217)**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

Fonds achetés : 106 392 €
Fonds reçus en apport : 1 549 080 €

Total du Fonds commercial : 1 655 472 €

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	115 072 066		115 072 066	115 373 773		115 373 773	-0,26 %
Prestation de services	6 716 098		6 716 098	6 470 233		6 470 233	3,80 %
Production vendue de biens	48 848		48 848	56 532		56 532	-13,59 %
TOTAL	**121 837 012**		**121 837 012**	**121 900 539**		**121 900 539**	**-0,05 %**

© 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		107 377
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés		*107 377*
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		
Total des charges exceptionnelles		**107 377**

© 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		(300)
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif		*(300)*
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		**(300)**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	16 234 095					16 234 095
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**16 234 095**					**16 234 095**

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 :		
Provisions pour congés payés	795 242	222 668
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	196 450	55 006
Taxes sur les surfaces commerciales	37 177	10 410
Provisions pour risques et charges	251 971	70 552
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	**1 280 840**	**358 636**

Total des déficits reportables	174 537	48 870
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2019

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	36
Agents de maîtrise	47
Employés et techniciens	129
Autres : Apprentis	4
TOTAL	**216**

© 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	
	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					
SAS STE EXPLOITATION GARAGE LACOSTE	178 272	802 629	100	1 065 005	1 065 005			4 261 323	50 950	

© Invoke - Tableau annexe