RCS : TOURS
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00092
Numéro SIREN : 320 653 017
Nom ou dénomination : GRANDS GARAGES DE TOURAINE

Ce dépôt a été enregistré le 16/11/2020 sous le numéro de dépôt 8609

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2019 au 31/12/2019



GRANDS GARAGES DE TOURAINE (GGT)

215 Boulevard Charles de Gaulle 37540 SAINT CYR SUR LOIRE

Code Siret : 32065301700014 - APE :4511Z

BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	19 200	19 200		
Fonds commercial (1)	504 074		504 074	504 074
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*523 274*	*19 200*	*504 074*	*504 074*
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 220		1 220	1 220
Constructions	2 937 522	1 720 226	1 217 296	1 385 694
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 497 453	1 114 880	382 573	324 107
Autres immobilisations corporelles	979 844	767 974	211 870	142 720
Immobilisations en cours	3 881		3 881	3 123
Avances et acomptes				46 488
Total immobilisations corporelles	*5 419 919*	*3 603 080*	*1 816 840*	*1 903 353*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 753 550		2 753 550	2 524 993
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	231 238	1 460 957	(1 229 719)	231 238
Prêts	9 624		9 624	12 882
Autres immobilisations financières	111 545		111 545	79 361
Total immobilisations financières	*3 105 957*	*1 460 957*	*1 645 000*	*2 848 475*
ACTIF IMMOBILISE	**9 049 151**	**5 083 237**	**3 965 913**	**5 255 901**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	167 058		167 058	154 496
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	28 393 712	552 677	27 841 035	21 516 697
Total des stocks	*28 560 770*	*552 677*	*28 008 093*	*21 671 193*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 960 831		3 960 831	
Clients et comptes rattachés	8 772 778	192 250	8 580 528	8 740 189
Autres créances	3 440 114		3 440 114	3 711 326
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*16 173 722*	*192 250*	*15 981 473*	*12 451 515*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	162 663		162 663	14 008
Total disponibilités et divers	*162 663*		*162 663*	*14 008*
ACTIF CIRCULANT	**44 897 155**	**744 927**	**44 152 228**	**34 136 716**
Charges constatées d'avance	20 370		20 370	12 583
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**53 966 675**	**5 828 164**	**48 138 511**	**39 405 199**

(1) dont droit au bail	100 000
(2) dont part à moins d'un an	6 362
(3) dont part à plus d'un an	357 025

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2019	2018
Capital social ou individuel	Dont versé :	2 616 759	2 616 759	2 616 759
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			839 485	839 485
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			39 969	39 969
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			4 204 328	3 890 558
Report à nouveau			1 489 817	1 489 817
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(3 304 652)**	**313 770**
		Total situation nette	*5 885 706*	*9 190 358*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**5 885 706**	**9 190 358**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			66 326	58 560
Provisions pour charges			759 063	221 252
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**825 389**	**279 812**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			263 990	310 012
Emprunts et dettes financières divers			11 074 833	13 065 227
		Total dettes financières	*11 338 822*	*13 375 239*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			586 365	330 260
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			26 857 011	13 905 415
Dettes fiscales et sociales			2 023 591	1 847 944
		Total dettes d'exploitation	*29 466 966*	*16 083 619*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			10	
Autres dettes			109 754	115 497
		Total dettes diverses	*109 764*	*115 497*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			511 863	360 675
		DETTES	**41 427 416**	**29 935 029**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**48 138 511**	**39 405 199**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	109 303 502		109 303 502	100 959 808
Production vendue : - biens	47 988		47 988	
Production vendue : - services	6 758 685	1 608	6 760 293	8 474 210
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**116 110 175**	**1 608**	**116 111 783**	**109 434 017**
Production stockée			12 562	72 497
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			18 276	34 146
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 193 614	1 320 629
Autres produits (1) (11)			17 313	1 371
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**117 353 548**	**110 862 660**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			107 429 708	97 616 786
Variation de stock (marchandises)			(6 430 179)	(3 384 157)
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)			6 545 280	5 971 322
Total charges externes			*107 544 809*	*100 203 951*
Impôts, taxes et versements assimilés			**633 157**	**635 603**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 212 673	5 888 810
Charges sociales (10)			2 516 409	2 523 371
Total charges de personnel			*8 729 082*	*8 412 182*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			400 192	323 318
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			712 714	522 639
Dotations aux provisions pour risques et charges			307 072	279 812
Total dotations d'exploitation			*1 419 979*	*1 125 769*
Autres charges (12)			80 082	22 288
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**118 407 109**	**110 399 792**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(1 053 560)**	**462 868**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			6 515	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				4 427
Autres intérêts et produits assimilés (5)			57 979	39 585
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**64 493**	**44 011**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 460 957	
Intérêts et charges assimilées (6)			260 032	139 625
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**1 720 990**	**139 625**
RESULTAT FINANCIER			**(1 656 496)**	**(95 614)**
RESULTAT COURANT			**(2 710 057)**	**367 254**

© Invoke - Tableau annexe

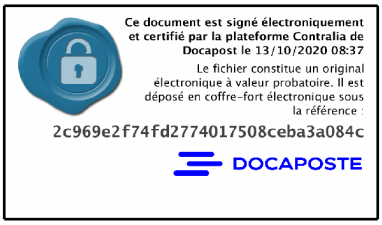
COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	779	655
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**779**	**655**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	603	547
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	518 317	30 207
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**518 920**	**30 754**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(518 141)**	**(30 099)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	76 455	23 386
TOTAL DES PRODUITS	**117 418 821**	**110 907 327**
TOTAL DES CHARGES	**120 723 473**	**110 593 557**
BENEFICE ou PERTE	**(3 304 652)**	**313 770**

(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 173 030
(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 395 995
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

SCEAU DU TIERS DE CONFIANCE DE SIGNATURE ELECTRONIQUE :



SIGNATURES ELECTRONIQUES





GRANDS GARAGES DE TOURAINE
Société en Nom collectif au capital de 2 616 759,00 euros
Siège social : 215 Boulevard Charles de Gaulle - 37540 SAINT CYR-SUR-LOIRE
RCS TOURS 320653017

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

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité d'une Assemblée Générale Ordinaire, décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à - 3 304 652,27 euros :

- Au report à nouveau	- 3 304 652,27 €

Soit un total à affecter de	- 3 304 652,27 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 5 885 705,75 euros.

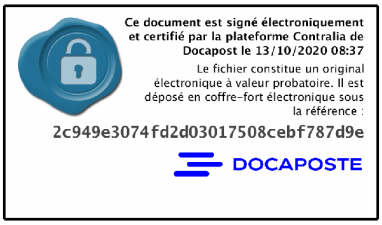
L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité d'une Assemblée Générale Ordinaire, prend acte que les bénéfices distribués au titre des trois derniers exercices, ont été les suivants :

Année	Montant du dividende
Au 31 décembre 2018	0 € par part sociale
Au 31 décembre 2017	0 € par part sociale
Au 31 décembre 2016	19,86 € par part sociale

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des votants.

Le Gérant
Monsieur David HEBERT

SCEAU DU TIERS DE CONFIANCE DE SIGNATURE ELECTRONIQUE :



SIGNATURES ELECTRONIQUES





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

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

SNC Grands Garages de Touraine

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019
SNC Grands Garages de Touraine
215, boulevard Charles de Gaulle
37540 St Cyr sur Loire

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

Rsa
11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

SNC Grands Garages de Touraine

Siège social : 215, boulevard Charles de Gaulle
37540 Saint Cyr sur Loire
Capital social : 2.616.759 €

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux associés de la société SNC Grands Garage de Touraine,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SNC Grands Garages de Touraine relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le gérant le 20 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre Gérant arrêté le 20 juillet 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés. 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'Assemblée générale appelée 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 votre Gérant.

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 31 juillet 2020

KPMG S.A.

Nahid Sheikhalishahi
Associée

Paris, le 31 juillet 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	19 200	19 200		
Fonds commercial (1)	504 074		504 074	504 074
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*523 274*	*19 200*	*504 074*	*504 074*
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 220		1 220	1 220
Constructions	2 937 522	1 720 226	1 217 296	1 385 694
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 497 453	1 114 880	382 573	324 107
Autres immobilisations corporelles	979 844	767 974	211 870	142 720
Immobilisations en cours	3 881		3 881	3 123
Avances et acomptes				46 488
Total immobilisations corporelles	*5 419 919*	*3 603 080*	*1 816 840*	*1 903 353*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 753 550		2 753 550	2 524 993
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	231 238	1 460 957	(1 229 719)	231 238
Prêts	9 624		9 624	12 882
Autres immobilisations financières	111 545		111 545	79 361
Total immobilisations financières	*3 105 957*	*1 460 957*	*1 645 000*	*2 848 475*
ACTIF IMMOBILISE	**9 049 151**	**5 083 237**	**3 965 913**	**5 255 901**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	167 058		167 058	154 496
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	28 393 712	552 677	27 841 035	21 516 697
Total des stocks	*28 560 770*	*552 677*	*28 008 093*	*21 671 193*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 960 831		3 960 831	
Clients et comptes rattachés	8 772 778	192 250	8 580 528	8 740 189
Autres créances	3 440 114		3 440 114	3 711 326
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*16 173 722*	*192 250*	*15 981 473*	*12 451 515*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	162 663		162 663	14 008
Total disponibilités et divers	*162 663*		*162 663*	*14 008*
ACTIF CIRCULANT	**44 897 155**	**744 927**	**44 152 228**	**34 136 716**
Charges constatées d'avance	20 370		20 370	12 583
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**53 966 675**	**5 828 164**	**48 138 511**	**39 405 199**

(1) dont droit au bail	100 000
(2) dont part à moins d'un an	6 362
(3) dont part à plus d'un an	357 025

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2019	2018
Capital social ou individuel	Dont versé :	2 616 759	2 616 759	2 616 759
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			839 485	839 485
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			39 969	39 969
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			4 204 328	3 890 558
Report à nouveau			1 489 817	1 489 817
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(3 304 652)**	**313 770**
		Total situation nette	*5 885 706*	*9 190 358*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**5 885 706**	**9 190 358**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			66 326	58 560
Provisions pour charges			759 063	221 252
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**825 389**	**279 812**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			263 990	310 012
Emprunts et dettes financières divers			11 074 833	13 065 227
		Total dettes financières	*11 338 822*	*13 375 239*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			586 365	330 260
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			26 857 011	13 905 415
Dettes fiscales et sociales			2 023 591	1 847 944
		Total dettes d'exploitation	*29 466 966*	*16 083 619*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			10	
Autres dettes			109 754	115 497
		Total dettes diverses	*109 764*	*115 497*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			511 863	360 675
		DETTES	**41 427 416**	**29 935 029**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**48 138 511**	**39 405 199**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	109 303 502		109 303 502	100 959 808
Production vendue : - biens	47 988		47 988	
Production vendue : - services	6 758 685	1 608	6 760 293	8 474 210
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**116 110 175**	**1 608**	**116 111 783**	**109 434 017**
Production stockée			12 562	72 497
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			18 276	34 146
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 193 614	1 320 629
Autres produits (1) (11)			17 313	1 371
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**117 353 548**	**110 862 660**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			107 429 708	97 616 786
Variation de stock (marchandises)			(6 430 179)	(3 384 157)
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)			6 545 280	5 971 322
Total charges externes			*107 544 809*	*100 203 951*
Impôts, taxes et versements assimilés			**633 157**	**635 603**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 212 673	5 888 810
Charges sociales (10)			2 516 409	2 523 371
Total charges de personnel			*8 729 082*	*8 412 182*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			400 192	323 318
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			712 714	522 639
Dotations aux provisions pour risques et charges			307 072	279 812
Total dotations d'exploitation			*1 419 979*	*1 125 769*
Autres charges (12)			80 082	22 288
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**118 407 109**	**110 399 792**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(1 053 560)**	**462 868**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			6 515	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				4 427
Autres intérêts et produits assimilés (5)			57 979	39 585
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**64 493**	**44 011**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 460 957	
Intérêts et charges assimilées (6)			260 032	139 625
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**1 720 990**	**139 625**
RESULTAT FINANCIER			**(1 656 496)**	**(95 614)**
RESULTAT COURANT			**(2 710 057)**	**367 254**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	779	655
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**779**	**655**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	603	547
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	518 317	30 207
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**518 920**	**30 754**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(518 141)**	**(30 099)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	76 455	23 386
TOTAL DES PRODUITS	**117 418 821**	**110 907 327**
TOTAL DES CHARGES	**120 723 473**	**110 593 557**
BENEFICE ou PERTE	**(3 304 652)**	**313 770**

(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 173 030
(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 395 995
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 48 138 511 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (3 304 652) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 20 juillet 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

Au cours de l'exercice, la société a souscrit à une augmentation de capital dans la société SOMAT, dont le siège social est situé 211 boulevard Charles de Gaulle 37540 SAINT-CYR-SUR-LOIRE, portant ainsi le montant de sa participation de 44 992 euros à 72 550 euros.
Au cours de l'exercice, la société a souscrit à une augmentation de capital de sa filiale GRANDS GARAGES DU BERRY, d'un montant de 200 999 euros, portant ainsi le montant de sa participation de 2 480 001 euros à 2 681 000 euros.

Evènements postérieurs à la clôture

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

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

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

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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

Immobilisations corporelles

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

Immobilisations corporelles	Durée d'amortissement
Installations techniques, matériels outillages	5 à 10 ans
Installations générales agencementss, aménagements	5 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans
Construction	10 à 30 ans

Les dépenses de gros entretien ne sont pas considérées comme des composants mais continuent à faire l'objet, le cas échéant, de provisions pour gros entretien.

Immobilisations financières

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

Stocks

Les stocks de 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).
Les engagements de reprise (mentionnés dans les "engagements financiers donnés"), exprimés

TTC, tiennent maintenant également compte de ce taux de retour actualisé.

Autres provisions pour risques et charges :

Les autres provisions sont destinées à couvrir les risques et charges, nettement précisés quant à leur objet, et que des évènements, survenus ou en cours à la date de clôture, rendent probables.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Crédit impôt Compétitivité Emploi

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

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2019	Augmentations	
		Réévaluations courant 2019	Acquisitions courant 2019
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	523 274		
Total immobilisations incorporelles	**523 274**		
Immobilisations corporelles			
Terrains	1 220		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	23 060		2 914 462
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	2 865 682		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 337 039		160 414
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	3 641		27 246
- Matériel de transport	138 391		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	687 876		123 572
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 123		3 881
Avances et acomptes	46 488		
Total immobilisations corporelles	**5 106 519**		**3 229 575**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 524 993		228 556
Autres titres immobilisés	231 238		
Prêts et autres immobilisations financières	92 243		32 184
Total immobilisations financières	**2 848 475**		**260 741**
TOTAL GENERAL	**8 478 267**		**3 490 316**

	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			523 274	
Total immobilisations incorporelles			**523 274**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			1 220	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			2 937 522	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions	2 865 682			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 497 453	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			30 887	
- Matériel de transport			138 391	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		882	810 566	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 123		3 881	
Avances et acomptes	46 488			
Total immobilisations corporelles	**2 915 293**	**882**	**5 419 919**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			2 753 550	
Autres titres immobilisés			231 238	
Prêts et autres immobilisations financières		3 258	121 169	
Total immobilisations financières		**3 258**	**3 105 957**	
TOTAL GENERAL	**2 915 293**	**4 140**	**9 049 151**	

© 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	19 200			19 200
Total immobilisations incorporelles	**19 200**			**19 200**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	23 060	1 697 166		1 720 226
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	1 479 988	(1 479 988)		
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 012 932	101 948		1 114 880
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	438	1 428		1 866
- Matériel de transport	109 355	12 857		122 212
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	577 395	66 780	279	643 896
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**3 203 166**	**400 192**	**279**	**3 603 080**
TOTAL GENERAL	**3 222 367**	**400 192**	**279**	**3 622 280**

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		3 905				3 905
Provisions pour garanties données aux clients	58 560	62 421			58 560	62 421
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*58 560*	*66 326*			*58 560*	*66 326*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts		537 471				537 471
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		*537 471*				*537 471*
Autres provisions pour risques et charges	221 252	221 592			221 252	221 592
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**279 812**	**825 389**			**279 812**	**825 389**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières		1 460 957				1 460 957
Sur stocks et en-cours	446 835	552 677			446 835	552 677
Sur comptes clients	103 184	160 037			70 971	192 250
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**550 019**	**2 173 672**			**517 807**	**2 205 884**
TOTAL GENERAL	**829 831**	**2 999 061**			**797 619**	**3 031 273**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 019 786			797 619	
Dont dotations et reprises financières		1 460 957				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		518 317				
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)	9 624	6 361	3 263	12 882
Autres immobilisations financières	111 545	0	111 545	79 361
Total actif immobilisé	*121 169*	*6 362*	*114 808*	*92 243*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	43 745	0	43 745	42 363
Autres créances clients	8 729 032	8 729 032		8 801 009
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	4 829	4 829		20 455
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				88
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 403 997	1 403 997		998 843
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	6	6		6
Débiteurs divers	2 031 282	1 718 002	313 280	2 691 934
Total actif circulant	*12 212 891*	*11 855 866*	*357 025*	*12 554 698*
Charges constatées d'avance	20 370	20 370		12 583
TOTAL DES CREANCES	**12 354 430**	**11 882 598**	**471 833**	**12 659 524**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	3 258			
(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	263 990	263 990			310 012
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	26 857 011	26 857 011			13 905 415
Personnel et comptes rattachés	797 326	797 326			644 348
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	579 740	579 740			643 580
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	361 855	361 855			359 599
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	284 669	284 669			200 417
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10	10			
Groupe et associés (2)	11 074 833	11 074 833			13 065 227
Autres dettes	109 754	109 754			115 497
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	511 863	511 863			360 675
TOTAL DES DETTES	**40 841 051**	**40 841 051**			**29 604 769**
(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	679 142	625 772
Autres créances	1 480 265	1 551 878
Total créances	*2 159 407*	*2 177 650*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**2 159 407**	**2 177 650**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2019	2018
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 169 823	693 495
Dettes fiscales et sociales	1 014 925	1 181 661
Total dettes d'exploitation	*5 184 748*	*1 875 156*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10	
Autres dettes		31 810
Total dettes diverses	*10*	*31 810*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**5 184 758**	**1 906 966**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2019	2018
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	20 370	12 583
Total charges d'exploitation	*20 370*	*12 583*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**20 370**	**12 583**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**20 370**	**12 583**

Nature des produits	2019	2018
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	511 863	360 675
Total produits d'exploitation	*511 863*	*360 675*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**511 863**	**360 675**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**511 863**	**360 675**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(491 494)**	**(348 092)**

© 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	17 103			17 103	153,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**17 103**			**17 103**	

© 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	8 876 588
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	313 770
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	9 190 358
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	**9 190 358**
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	(3 304 652)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**5 885 706**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(3 304 652)**
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)**	**(3 304 652)**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

Eléments achetés :

- Fonds de commerce PEUGEOT (Tours : 365 878 € ; Chinon : 12 196 €) :	378 074 euros
- Fonds de commerce "COM 9" :	26 000 euros
- Droit au bail "LA GALOCHERIE" :	100 000 euros
TOTAL	**504 074 euros**

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	109 303 502		109 303 502	100 959 808		100 959 808	8,26 %
Prestation de services	6 758 685	1 608	6 760 293	8 466 538	7 672	8 474 210	-20,23 %
Production vendue de biens	47 988		47 988				
TOTAL	**116 110 176**	**1 608**	**116 111 784**	**109 426 345**	**7 672**	**109 434 017**	**6,10 %**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2019					2018
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(2 710 057)		(2 710 057)	81 259	(2 791 316)	335 440
Résultat exceptionnel	(518 141)		(518 141)	49	(518 190)	(21 671)
Résultat comptable (hors participation)	(3 228 197)		(3 228 197)	81 308	(3 309 505)	313 770
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt				4 853	(4 853)	
Total avant impôt	*(3 228 197)*		*(3 228 197)*	*76 455*	*(3 304 652)*	*313 770*
Autres						
Total autres						
Total général	(3 228 197)		(3 228 197)	76 455	(3 304 652)	313 770

© 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	603	547
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés	*603*	*547*
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	**518 317**	**30 207**
Total des charges exceptionnelles	**518 920**	**30 754**

© 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	779	655
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif	*779*	*655*
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	**779**	**655**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
- Engagement contractuel						
Autres : - de reprise de véhicules	14 583 448					14 583 448
- Nantissement de 4 326 titre sur						
- 8 352 titres immo. Peugeot	119 772					119 772
TOTAL	**14 703 220**					**14 703 220**

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		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	137 973	38 632
Taxes sur les surfaces commerciales	64 015	17 924
Provisions pour risques et charges	518 317	145 129
Provisions pour dépréciation des stocks	350 957	98 268
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	**1 071 262**	**299 953**

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

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2019

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	24
Agents de maîtrise	47
Employés et techniciens	137
Autres : Apprentis	7
TOTAL	**215**

© Invoke - Tableau annexe

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

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

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SAS GRANDS GARAGES DU B	1 046 000	57 324	100	2 681 000	1 220 043			36 488 689	(405 065)	

© Invoke - Tableau annexe