

RCS : BREST Code greffe : 2901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1974 B 00047 Numéro SIREN : 300 796 232 Nom ou dénomination : A A A LOCATOUR
--

Ce dépôt a été enregistré le 03/07/2020 sous le numéro de dépôt 2384

Greffe du tribunal de commerce de Brest



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 03/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/2384

Déposant :

Nom/dénomination : A A A LOCATOUR

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 300 796 232

N° gestion : 1974 B 00047

Dépot N° 0/2384
LE 3 - JUIL. 2020
R.C.S. BREST

LOCATOUR
45 rue de Kéranfurust
29200 BREST
0298028156

**Copie
certifiée conforme**

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2019

SOFICAR

45 Rue de Kéranfurust
29200 BREST
Téléphone : 0298028156

Bilan Actif

LOCATOUR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
 Edition du 19/05/20
 Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	278 497	269 089	9 408	2 726
Fonds commercial	698 385		698 385	698 385
Autres immobilisations incorporelles	140 147		140 147	50 215
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 117 030	269 089	847 940	751 327
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 293 243	980 532	312 711	255 295
Installations techniques, matériel et outillage industriel	716 806	694 829	21 978	39 621
Autres immobilisations corporelles	21 847 078	3 223 557	18 623 521	15 492 409
Immobilisations en cours	677		677	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	23 857 803	4 898 917	18 958 887	15 787 326
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	366 530		366 530	366 530
Créances rattachées à des participations	8 894		8 894	10 738
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	79 186		79 186	77 740
TOTAL immobilisations financières :	454 610		454 610	455 008
ACTIF IMMOBILISÉ	25 429 443	5 168 006	20 261 437	16 993 660
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	146 219		146 219	130 029
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	4 529		4 529	5 042
TOTAL stocks et en-cours :	150 748		150 748	135 071
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	56 442		56 442	122 573
Créances clients et comptes rattachés	2 479 557	328 588	2 150 969	2 089 553
Autres créances	4 286 308		4 286 308	2 674 879
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	6 822 306	328 588	6 493 719	4 887 006
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	104 523		104 523	581 481
Charges constatées d'avance	71 185		71 185	61 296
TOTAL disponibilités et divers :	175 708		175 708	642 777
ACTIF CIRCULANT	7 148 763	328 588	6 820 175	5 664 853
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	32 578 206	5 496 594	27 081 612	22 658 514

Page 3



B. B...
 y 44

Bilan Passif

OCATOIR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 19/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	572 800	572 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 062 492	1 062 492
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	57 280	57 280
Réserves statutaires ou contractuelles	46 215	46 215
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 181 100	1 180 814
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	578 222	557 276
TOTAL situation nette :	3 498 108	3 476 877
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	2 351 874	2 095 002
CAPITAUX PROPRES	5 849 982	5 571 879
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	52 803	52 803
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	52 803	52 803
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 738 375	9 109 527
Emprunts et dettes financières divers	3 503 976	2 236 999
TOTAL dettes financières :	13 242 351	11 346 526
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 107 721	2 530 404
Dettes fiscales et sociales	996 570	855 715
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 525 762	2 025 374
Autres dettes	306 423	275 813
TOTAL dettes diverses :	7 936 476	5 687 306
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	21 178 827	17 033 831
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	27 081 612	22 658 514

Compte de Résultat (Seconde Partie)

OCATOUR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 19/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 075 239	1 212 107
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	54 000	54 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	448	0
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	1 727	1 292
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	56 175	55 292
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	128 750	111 140
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	128 750	111 140
RÉSULTAT FINANCIER	(72 575)	(55 847)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 002 664	1 156 260
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	31 621	47 542
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 355 475	10 077 227
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 648 470	1 887 636
	18 035 566	12 012 405
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48 219	50 504
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 206 274	10 035 568
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 905 342	2 270 577
	18 159 835	12 356 649
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(124 269)	(344 245)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	42 653	36 384
Impôts sur les bénéfices	257 519	218 355
TOTAL DES PRODUITS	30 672 525	23 810 593
TOTAL DES CHARGES	30 094 303	23 253 317
BÉNÉFICE OU PERTE	578 222	557 276



B. Bmaw
y 44

Compte de Résultat (Première Partie)

OCATOUR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 19/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	408 983		408 983	408 294
Production vendue de services	11 132 248		11 132 248	10 324 114
Chiffres d'affaires nets	11 541 232		11 541 232	10 732 408
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			903 792	908 472
Autres produits			135 761	102 017
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 580 785	11 742 896
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			71 668	72 343
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			103 320	120 606
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(16 190)	(23 870)
Autres achats et charges externes			5 247 249	4 742 261
TOTAL charges externes :			5 406 048	4 911 340
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			614 128	457 879
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 496 167	1 475 626
Charges sociales			505 016	477 450
TOTAL charges de personnel :			2 001 183	1 953 076
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 292 813	2 136 029
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			328 588	283 312
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			2 621 401	2 419 340
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			862 785	789 154
CHARGES D'EXPLOITATION			11 505 546	10 530 789
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 075 239	1 212 107



B. Bmaw
y 44

Annexe



Immobilisations

LOCATOUR

Période du 01/01/19 au 31/12/19.
Edition du 19/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 008 055		108 975
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 008 055		108 975
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 168 865		124 378
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	711 754		5 053
Installations générales, agencements et divers	646 216		7 100
Matériel de transport	18 062 877		20 529 008
Matériel de bureau, informatique et mobilier	366 150		37 558
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			677
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	20 955 862		20 703 773
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	377 268		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	77 740		1 446
TOTAL immobilisations financières :	455 008		1 446
TOTAL GÉNÉRAL	22 418 924		20 814 194

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			1 117 030	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 117 030	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre			1 293 243	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			716 806	
Install. techn., matériel et out. industriels			653 315	
Inst. générales, agencements et divers			20 790 054	
Matériel de transport	45 480	17 756 348	403 708	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			677	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	45 480	17 756 348	23 857 803	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		1 844	375 424	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			79 186	
TOTAL immobilisations financières :		1 844	454 610	
TOTAL GÉNÉRAL	45 480	17 758 192	25 429 443	

Page 22



B. Bmaw
y 44

Amortissements

OCATOUR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 19/05/20
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	256 728	12 361		269 089
TOTAL immobilisations incorporelles :	256 728	12 361		269 089
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	913 570	66 962		980 532
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	672 132	22 696		694 829
Inst. générales, agencements et divers	598 723	12 786		611 510
Matériel de transport	2 652 718	2 145 076	2 550 430	2 247 364
Mat. de bureau, informatique et mobil.	331 392	33 290		364 682
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	5 168 536	2 280 811	2 550 430	4 898 917

TOTAL GÉNÉRAL	5 425 264	2 293 172	2 550 430	5 168 006
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--



B. Bmaw
y 44

Provisions Inscrites au Bilan

OCATOUR

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 19/05/20

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. 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 réglementées	2 095 002	2 905 342	2 648 470	2 351 874
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	2 095 002	2 905 342	2 648 470	2 351 874

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	52 803			52 803
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	52 803			52 803

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	283 312	328 588	283 312	328 588
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	283 312	328 588	283 312	328 588

TOTAL GÉNÉRAL	2 431 117	3 233 929	2 931 782	2 733 265
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

LOCATOIR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 19/05/20
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	8 894		8 894
Prêts			
Autres immobilisations financières	79 186		79 186
TOTAL de l'actif immobilisé :	88 080		88 080
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	628 913		628 913
Autres créances clients	1 850 644	1 850 644	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	123	123	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 518	2 518	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	870 966	870 966	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 444 186	3 444 186	
TOTAL de l'actif circulant :	6 797 350	6 168 437	628 913
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	71 185	71 185	

TOTAL GÉNÉRAL	6 956 615	6 239 622	716 993
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	4 299 863	4 299 863		
- à plus d' 1 an à l'origine	5 438 513	1 575 622	3 767 925	94 966
Emprunts et dettes financières divers	2 001 158	2 000 000	1 158	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 107 721	3 107 721		
Personnel et comptes rattachés	262 698	262 698		
Sécurité sociale et autres organismes	156 292	156 292		
Impôts sur les bénéfices	26 861	26 861		
Taxe sur la valeur ajoutée	545 232	545 232		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 467	5 467		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	3 525 762	3 525 762		
Groupe et associés	1 502 817	1 502 817		
Autres dettes	306 423	306 423		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	21 178 807	17 314 758	3 769 083	94 966
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	---------------



B. Bmaw
y 44

Dépot N° *9384*
LE 3 - JUIL. 2020
R.C.S. BREST

A.A.A. LOCATOUR

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019



B. Bmaw
if 44



Rue Rosemonde Gérard – CS 20027 – 29801 BREST CEDEX 9
Téléphone 02 98 02 86 86 – Télécopie 02 98 41 77 73

SELAS AU CAPITAL DE 40 000 EUROS – SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES – MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE
RENNES – SIRET 349 516 427 000 37



B. Bmaw
[Signature]

A.A.A. LOCATOUR

Société par actions simplifiée au capital de 572 800 euros

Siège social : 45, Rue de Keranfurust - 29200 BREST

N° Siren : 300 796 232

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la société A.A.A. LOCATOUR,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.A.A. LOCATOUR 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 29 juin 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 du commissaire 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 1^{er} 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.

A.A.A. LOCATOUR

Exercice clos le
31 décembre 2019

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Immobilisations :

L'annexe expose les méthodes comptables relatives aux modalités d'amortissement des véhicules.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus, nous nous sommes assurés de leur correcte application et nous avons vérifié les informations fournies dans l'annexe.

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 la loi.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux membres

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 29 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 son président.

Responsabilités du commissaire 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

A.A.A. LOCATOUR

*Exercice clos le
31 décembre 2019*

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.

Fait à Brest, le 29 juin 2020

Le commissaire aux comptes

STERENN

Pascale CHARLIER,
Associée

Bilan Actif

LOCATOUR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 19/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	278 497	269 089	9 408	2 726
Fonds commercial	698 385		698 385	698 385
Autres immobilisations incorporelles	140 147		140 147	50 215
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 117 030	269 089	847 940	751 327
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 293 243	980 532	312 711	255 295
Installations techniques, matériel et outillage industriel	716 806	694 829	21 978	39 621
Autres immobilisations corporelles	21 847 078	3 223 557	18 623 521	15 492 409
Immobilisations en cours	677		677	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	23 857 803	4 898 917	18 958 887	15 787 326
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	366 530		366 530	366 530
Créances rattachées à des participations	8 894		8 894	10 738
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	79 186		79 186	77 740
TOTAL immobilisations financières :	454 610		454 610	455 008
ACTIF IMMOBILISÉ	25 429 443	5 168 006	20 261 437	16 993 660
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	146 219		146 219	130 029
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	4 529		4 529	5 042
TOTAL stocks et en-cours :	150 748		150 748	135 071
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	56 442		56 442	122 573
Créances clients et comptes rattachés	2 479 557	328 588	2 150 969	2 089 553
Autres créances	4 286 308		4 286 308	2 674 879
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	6 822 306	328 588	6 493 719	4 887 006
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	104 523		104 523	581 481
Charges constatées d'avance	71 185		71 185	61 296
TOTAL disponibilités et divers :	175 708		175 708	642 777
ACTIF CIRCULANT	7 148 763	328 588	6 820 175	5 664 853
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	32 578 206	5 496 594	27 081 612	22 658 514



B. B...
[Signature]

Bilan Passif

LOCATOUR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 19/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	572 800	572 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 062 492	1 062 492
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	57 280	57 280
Réserves statutaires ou contractuelles	46 215	46 215
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 181 100	1 180 814
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	578 222	557 276
TOTAL situation nette :	3 498 108	3 476 877
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	2 351 874	2 095 002
CAPITAUX PROPRES	5 849 982	5 571 879
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	52 803	52 803
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	52 803	52 803
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 738 375	9 109 527
Emprunts et dettes financières divers	3 503 976	2 236 999
TOTAL dettes financières :	13 242 351	11 346 526
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 107 721	2 530 404
Dettes fiscales et sociales	996 570	855 715
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 525 762	2 025 374
Autres dettes	306 423	275 813
TOTAL dettes diverses :	7 936 476	5 687 306
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	21 178 827	17 033 831
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	27 081 612	22 658 514

Compte de Résultat (Première Partie)

OCATOUR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 19/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	408 983		408 983	408 294
Production vendue de services	11 132 248		11 132 248	10 324 114
Chiffres d'affaires nets	11 541 232		11 541 232	10 732 408
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			903 792	908 472
Autres produits			135 761	102 017
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 580 785	11 742 896
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			71 668	72 343
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			103 320	120 606
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(16 190)	(23 870)
Autres achats et charges externes			5 247 249	4 742 261
TOTAL charges externes :			5 406 048	4 911 340
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			614 128	457 879
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 496 167	1 475 626
Charges sociales			505 016	477 450
TOTAL charges de personnel :			2 001 183	1 953 076
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 292 813	2 136 029
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			328 588	283 312
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			2 621 401	2 419 340
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			862 785	789 154
CHARGES D'EXPLOITATION			11 505 546	10 530 789
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 075 239	1 212 107



B. Bmaw
y 44

LOCATOUR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 19/05/20
Devise d'édition EURO

© Sage

Annexe

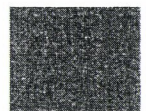


Table des matières

- 1 Faits majeurs
 Evènements principaux de l'exercice
 Principes, règles et méthodes comptables
- 2 Informations relatives au bilan
 Actif
 - 2.1.1 Tableau des immobilisations
 - 2.1.2 Tableau des amortissements
 - 2.1.3 Immobilisations incorporelles
 - 2.1.4 Immobilisations corporelles
 - 2.1.5 Immobilisations financières
 - 2.1.6 Stocks
 - 2.1.7 Créances
- Passif
 - 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres
 - 2.2.2 Capital
 - 2.2.3 Provisions pour risques et charges
 - 2.2.4 Dettes financières
 - 2.2.5 Autres dettes
- 3 Informations relatives au compte de résultat
 - 3.1 Résultat exceptionnel
 - 3.1.1 Produits exceptionnels
 - 3.1.2 Charges exceptionnelles
 - 3.2 Impôt sur les sociétés
 - 3.2.1 Ventilation
 - 3.2.2 Impôt différé
 - 3.2.3 Ventilation du chiffre d'affaires
 - 3.2.4 Honoraires du commissaire aux comptes
- 4 Autres informations
 - 4.1 Engagements donnés
 - 4.2 Effectif moyen
 - 4.3 Engagements retraite, DIF

Faits majeurs

Evènements principaux de l'exercice

Pas de faits significatifs survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code du commerce. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

Les modalités d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Application de la réforme des actifs à compter des acquisitions de véhicules 2005.
- Les amortissements économiques sur les véhicules ont été calculés comme suit :
 - Prix d'achat remisé – valeur de reprise (buy back)
- Les amortissements fiscaux ont été calculés comme précédemment :
 - Prix d'achat remisé – valeur d'usage 4 ans

Au 31 décembre 2019, les amortissements dérogatoires représentaient 2 351 873 € dans les capitaux propres.

Autres évènements de l'exercice et postérieur à l'exercice.

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020. Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, la société n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

2 Informations relatives au bilan

Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Immobilisations

OCATOUR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 19/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 008 055		108 975
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 008 055		108 975
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 168 865		124 378
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	711 754		5 053
Installations générales, agencements et divers	646 216		7 100
Matériel de transport	18 062 877		20 529 008
Matériel de bureau, informatique et mobilier	366 150		37 558
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			677
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	20 955 862		20 703 773
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	377 268		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	77 740		1 446
TOTAL immobilisations financières :	455 008		1 446
TOTAL GÉNÉRAL	22 418 924		20 814 194

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			1 117 030	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 117 030	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			1 293 243	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			716 806	
Inst. générales, agencements et divers			653 315	
Matériel de transport	45 480	17 756 348	20 790 054	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			403 708	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			677	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	45 480	17 756 348	23 857 803	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		1 844	375 424	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			79 186	
TOTAL immobilisations financières :		1 844	454 610	
TOTAL GÉNÉRAL	45 480	17 758 192	25 429 443	

Page 22



B. Bmaw
y 44

2.1.2

Tableau des amortissements



B. Bmaw
[Signature]

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	256 728	12 361		269 089
TOTAL immobilisations incorporelles :	256 728	12 361		269 089
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	913 570	66 962		980 532
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	672 132	22 696		694 829
Inst. générales, agencements et divers	598 723	12 786		611 510
Matériel de transport	2 652 718	2 145 076	2 550 430	2 247 364
Mat. de bureau, informatique et mobil.	331 392	33 290		364 682
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	5 168 536	2 280 811	2 550 430	4 898 917
TOTAL GÉNÉRAL	5 425 264	2 293 172	2 550 430	5 168 006

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Fonds commercial

Le fonds commercial est comptabilisé à son coût d'acquisition, y compris les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux. Les dispositions du règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice. Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement. La dépréciation du fonds commercial est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle. Compte tenu de son caractère non amortissable, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice. Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur vénale du fonds commercial, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice. La valeur vénale a été déterminée sur la base de transactions récentes portant sur des fonds commerciaux similaires dans le même secteur d'activité

Le montant des fonds commerciaux à l'actif de l'entreprise s'élève à 684 664,86 € se répartissant comme suit :

- Acquisition du fonds de Lannion : **82 325 €** le 15/03/2002
- Acquisition du fonds de Saint-Brieuc : **99 091 €** le 23/06/1998
- Fonds entreprise Lambert suite à la fusion réalisée le 01/01/2003 : **503 248 €**.

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Evaluation

Les véhicules sont comptabilisés de la manière suivante :

- Montant de la facture diminuée de la prime de volume éventuelle.

2.1.4.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 et 10 ans
Installations générales	Linéaire	8 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 et 5 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Société	Capitaux propres	% capital détenu	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos (en €)	Résultat net du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
Filiales (+50%) SCI POMPIDOU	977 732	60%	365 878	122 052	101 099	54 000
Participations (10 à 50%) SCI AEROPORT	2 810	33,33%	152	37 224	2 353	0

2.1.5.2 Créances immobilisées

- Créances rattachées à des participations :
 - SCI AEROPORT : 8 894 €

2.1.6 Stocks

2.1.6.1 Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur Brute	Dépréciation	Valeur nette
Carburants et divers	150 748	/	150 748

Les stocks sont évalués selon la méthode FIFO ;

2.1.7 Créances

Les créances clients font l'objet, le cas échéant , d'une provision calculée sur la base du risque statistique de non recouvrement déterminé par la société.

2.1.7.1 Classement par échéances

Voir tableau 2057.

2.1.7.2 Charges constatées d'avance

Les charges s'élèvent à : 71 186 € réparties ainsi :

Electricité – Gaz - EAU	342 €
Loyers	6 317 €
Maintenance	666 €
Assurance	8 399 €
Téléphone	680 €
Frais divers	614 €
Publicité	54 848 €

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Compte	Libellé	AN	Débit	Crédit	Solde
101000000	CAPITAL	572 800			572 800
104200000	PRIME DE FUSION	1 062 492			1 062 492
106100000	RESERVE LEGALE	57 280			57 280
106300000	RESERV. STATUT. OU CONTRACT	46 215			46 215
106800000	AUTRES RESERVES	1 180 814		286	1 181 100
120000000	RESULTAT	557 276	557 276	578 222	578 222
	TOTAL I	3 476 877	557 276	578 507	3 498 108
145000000	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	2 095 002	2 648 470	2 905 342	2 351 874
	TOTAL II	5 571 879	3 205 746	3 483 849	5 849 982

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital social est composé de 2 864 actions de 200 euros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	2 864	572 800
Mouvements :		
Position fin d'exercice	2 864	572 800

2.2.2.2 Evaluations fiscales dérogatoires

• Résultat de l'exercice	+	578 222
• Impôt sur les bénéfices à 28% / 31%	+	257 519
• Résultat avant impôts	=	835 741
• Variation des provisions réglementées		
		256 872
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		1 092 613

La méthode utilisée pour le calcul des amortissements dérogatoires est la suivante :

- Amortissement fiscal sur 4 ans,
- Amortissement économique égal à la valeur d'achat moins la valeur buy back sur la durée de détention du véhicule.

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour charges	52 803						52 803
Total	52 803						52 803

2.2.3.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

- Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

2.2.3.3 Engagements pris en matière de retraite

Pas de provision

2.2.4 Dettes financières

2.2.4.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057.

2.2.4.2 Dettes garanties par des sûretés réelles données

Cf tableau joint

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Résultat exceptionnel

3.1.1 Produits exceptionnels

- Produits exceptionnels sur opération de gestion : 31 621
- Réalisation immobilisation : 15 355 475
- Reprise amortissement dérogatoire : 2 648 470
- Reprise sur amortissement exceptionnel :
- Reprise sur provision pour risques et charges :

Total **18 035 566**

3.1.2 Charges exceptionnelles

- Charges exceptionnelles sur opération de gestion : 48 219
- Valeur nette comptable des immobilisations cédées : 15 206 274
- Dotation amortissement dérogatoire : 2 905 342
- Dotation exceptionnelle véhicule :
- Dotation provision pour risques et charges :

Total **18 159 835**

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôt	1 002 664	- 124 261
Impôts	257 519	
Participation	42 653	
Résultat après impôts	578 222	

3.2.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases – Provision participation :	42 653
Taux d'imposition	28%
Créance d'impôt différé	<u>11 942</u>

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

Provisions réglementées amortissement dérogatoire	2 351 874
Autres dispositions fiscales	
Total base	<u>2 351 874</u>
Taux d'imposition	28%
Dette d'impôt différé	<u>658 525</u>

3.3 Ventilation du chiffre d'affaires

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	408 983		408 983	408 294
Production vendue de services	11 132 248		11 132 248	10 324 114
Chiffres d'affaires nets	11 541 232		11 541 232	10 732 408

3.4 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes est de 13 155 € HT au 31/12/2019.

4 Autres informations

4.1 Engagements donnés et reçus

Libellé	Banque	Montant caution	KRD au 31/12/2019	Garantie
BPO 400 K€ (07/2016)		400 000	127 859	Caution solidaire SOFICAR
BNP 400 K€ (08/2016)		400 000	58 923	Caution solidaire SOFICAR
CM 400 K€ (08/2016)		400 000	134 312	Caution solidaire SOFICAR
BNP 500 K€ (07/2017)		500 000	259 582	Caution solidaire SOFICAR
BCME 230 K€ (04/2015)		230 000	75 939	Caution solidaire SOFICAR
CIO - 400 K€ (07/2015)		400 000	54 262	Caution solidaire SOFICAR
BPO - 200 K€ (11/2015)		200 000	36 922	Caution solidaire SOFICAR
BNP - 200 K€ (15/12/2015)		200 000	40 549	Caution solidaire SOFICAR
BCME VU 400K€ (07/2016)		400 000	127 620	Caution solidaire SOFICAR
BCME 400 K€ (08/2017)		400 000	200 999	Caution solidaire SOFICAR
BCME 100 K€ (08/2017)		100	50 493	Caution solidaire SOFICAR
BCME 1000K€ (05/2018)		1 000 000	753 921	Caution solidaire SOFICAR
BPO 1000K€ (02/2018)		1 000 000	753 923	Caution solidaire SOFICAR
CIO 900K€ (02/2018)		900 000	667 926	Caution solidaire SOFICAR
CA VH 500K€ (09/2018)		500 000	375 819	Caution solidaire SOFICAR
BNP 500K€ (09/2018)		500 000	367 740	Caution solidaire SOFICAR
BCME 250K€ (08/2018)		250 000	179 167	Caution solidaire SOFICAR
BCME 250K€ (08/2018)		250 000	179 458	Caution solidaire SOFICAR
BPGO 500 K€ (06/2019)		500 000	442 245	Caution solidaire SOFICAR
CA 500 K€ VU (09/2019)		500 000	475 172	Caution solidaire SOFICAR

Crédit de trésorerie	Banque Populaire	50 000	-467 473	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	CA Brest	900 000	-63 613	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	BNP	500 000	-542 732	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	CIO Brest	900 000	-664 584	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	BCME Brest	2 650 000	-2 560 278	Caution solidaire SOFICAR

4.2 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Employés – Agents de maîtrise	53,54	
Total	57,54	

4.3 Engagements retraite, et transferts de charges

Engagements retraite

La cotisation à IRPAUTO intègre la prise en charge de nos engagements de retraite conformément à la convention collective.

Transferts de charges

Les transferts de charges sont comptabilisés au crédit des comptes 791 et se décomposent ainsi :

Transfert charges d'exploitation :	537 178 €
Transfert charges de personnel :	83 302 €

Provisions Inscrites au Bilan

OCATOUR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 19/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. 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 réglementées	2 095 002	2 905 342	2 648 470	2 351 874
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	2 095 002	2 905 342	2 648 470	2 351 874

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	52 803			52 803
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	52 803			52 803

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	283 312	328 588	283 312	328 588
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	283 312	328 588	283 312	328 588

TOTAL GÉNÉRAL	2 431 117	3 233 929	2 931 782	2 733 265
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

LOCATOUR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 19/05/20
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	8 894		8 894
Prêts			
Autres immobilisations financières	79 186		79 186
TOTAL de l'actif immobilisé :	88 080		88 080
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	628 913		628 913
Autres créances clients	1 850 644	1 850 644	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	123	123	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 518	2 518	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	870 966	870 966	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 444 186	3 444 186	
TOTAL de l'actif circulant :	6 797 350	6 168 437	628 913
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	71 185	71 185	
TOTAL GÉNÉRAL	6 956 615	6 239 622	716 993

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	4 299 863	4 299 863		
- à plus d' 1 an à l'origine	5 438 513	1 575 622	3 767 925	94 966
Emprunts et dettes financières divers	2 001 158	2 000 000	1 158	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 107 721	3 107 721		
Personnel et comptes rattachés	262 698	262 698		
Sécurité sociale et autres organismes	156 292	156 292		
Impôts sur les bénéfices	26 861	26 861		
Taxe sur la valeur ajoutée	545 232	545 232		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 467	5 467		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	3 525 762	3 525 762		
Groupe et associés	1 502 817	1 502 817		
Autres dettes	306 423	306 423		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	21 178 807	17 314 758	3 769 083	94 966



B. Bmaw
y 44

Dépot N° 8/9384

LE 3 - JUIL. 2020

A.A.A. LOCATOUR R.C.S. BREST
Société par actions simplifiée
au capital de 572 800 euros
Siège social : 45 rue de Keranfurust
29200 BREST
300 796 232 RCS Brest

**Copie
certifiée conforme**

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 JUIN 2020

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 578.221,90 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 578.221,90 euros

AFFECTATION

Au titre de dividendes 578.012,48 euros

Dotation au compte « autres réserves » 209,42 euros

Total **578.221,90 euros** **578.221,90 euros**

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 201,82 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 30 juin 2020.

Pour les dividendes et distributions assimilées perçus à compter du 1er janvier 2018 par des personnes physiques fiscalement domiciliées en France et à défaut d'option pour l'assujettissement des revenus et gains du capital à l'impôt sur le revenu au taux progressif (option devant être globale et concerner l'ensemble des revenus et plus-values de l'année), il est institué un prélèvement à la source obligatoire non libératoire d'impôt sur le revenu au taux de 12,8 %. Ce dividende est également soumis aux prélèvements sociaux au taux de 17,2 %.

Le prélèvement obligatoire est calculé sur le montant brut des revenus distribués.

Il est imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré. S'il excède l'impôt dû, il est restitué.

Les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 € (contribuables soumis à imposition commune) peuvent demander à être dispensées du prélèvement.

Conformément à l'article 242 quater du CGI, la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité du contribuable, avant le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

La demande prend la forme d'une attestation sur l'honneur par laquelle le contribuable indique que son revenu fiscal de référence figurant sur l'avis d'imposition établi au titre de l'avant-dernière année précédant le paiement est inférieur selon le cas à 50.000 € ou 75.000 €.

Cette attestation doit être produite auprès des personnes assurant le paiement des revenus lesquelles sont tenues à leur tour de la produire sur demande de l'administration.

La présentation d'une attestation sur l'honneur par une personne ne remplissant pas la condition tenant au montant du revenu fiscal de référence entraîne l'application d'une amende égale à 10 % du montant des prélèvements ayant fait l'objet d'une dispense à tort (CGI art. 1740-0 B).

Le défaut de production, sur demande de l'administration, de l'attestation par les personnes qui assurent le paiement des revenus entraîne, quant à lui, l'application d'une amende de 150 € (CGI art. 1736).

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2018	556.990,72 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 décembre 2017	-	0,00 euros	0,00 euros	
AU 03.01.2018	488.999,36 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 décembre 2016	608.399,52 euros			

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Dépôt N° B/2384

A.A.A. LOCATOUR LE 3 - JUIL. 2020
Société par actions simplifiée
au capital de 572 800 euros
R.C.S. BREST
Siège social : 45 rue de Keranfurust
29200 BREST
300 796 232 RCS Brest

Copie
certifiée conforme

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 JUIN 2020

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 578.221,90 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 578.221,90 euros

AFFECTATION

Au titre de dividendes 578.012,48 euros

Dotation au compte « autres réserves » 209,42 euros

Total	578.221,90 euros	578.221,90 euros
--------------	-------------------------	-------------------------

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 201,82 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 30 juin 2020.

Pour les dividendes et distributions assimilées perçus à compter du 1er janvier 2018 par des personnes physiques fiscalement domiciliées en France et à défaut d'option pour l'assujettissement des revenus et gains du capital à l'impôt sur le revenu au taux progressif (option devant être globale et concerner l'ensemble des revenus et plus-values de l'année), il est institué un prélèvement à la source obligatoire non libératoire d'impôt sur le revenu au taux de 12,8 %. Ce dividende est également soumis aux prélèvements sociaux au taux de 17,2 %.

Le prélèvement obligatoire est calculé sur le montant brut des revenus distribués.

Il est imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré. S'il excède l'impôt dû, il est restitué.

Les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 € (contribuables soumis à imposition commune) peuvent demander à être dispensées du prélèvement.

Conformément à l'article 242 quater du CGI, la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité du contribuable, avant le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

La demande prend la forme d'une attestation sur l'honneur par laquelle le contribuable indique que son revenu fiscal de référence figurant sur l'avis d'imposition établi au titre de l'avant-dernière année précédant le paiement est inférieur selon le cas à 50.000 € ou 75.000 €.

Cette attestation doit être produite auprès des personnes assurant le paiement des revenus lesquelles sont tenues à leur tour de la produire sur demande de l'administration.

La présentation d'une attestation sur l'honneur par une personne ne remplissant pas la condition tenant au montant du revenu fiscal de référence entraîne l'application d'une amende égale à 10 % du montant des prélèvements ayant fait l'objet d'une dispense à tort (CGI art. 1740-0 B).

Le défaut de production, sur demande de l'administration, de l'attestation par les personnes qui assurent le paiement des revenus entraîne, quant à lui, l'application d'une amende de 150 € (CGI art. 1736).

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2018	556.990,72 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 décembre 2017	-	0,00 euros	0,00 euros	
AU 03.01.2018	488.999,36 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 décembre 2016	608.399,52 euros			

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président

A.A.A. LOCATOUR
Société par actions simplifiée
au capital de 572 800 euros
Siège social : 45 rue de Keranfurust
29200 BREST
300 796 232 RCS Brest

REÇU LE
03 JUL. 2020
GREFFE TRIB. COM. BREST

Greffe du Tribunal de Commerce de Brest
150 rue Ernest Hemingway
CS 61936
29219 BREST CEDEX 2

BREST, Le 30.06.2020

Objet : Dépôt des comptes annuels - Société A.A.A. LOCATOUR

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, **aux fins de dépôt des comptes annuels** de la société référencée ci-dessus, les documents suivants

- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;
- La proposition d'affectation du résultat soumise à l'assemblée et la résolution votée ;
- Le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes.

Le coût de ce dépôt est joint à la présente par chèque bancaire.

Dans l'attente de votre récépissé de dépôt accompagné de l'état des frais correspondant.

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

La Société SOFICAR, Président

