RCS : CLERMONT FERRAND
Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00063
Numéro SIREN : 975 721 739
Nom ou dénomination : ABCIS AUVERGNE by autosphere

Ce dépôt a été enregistré le 22/06/2018 sous le numéro de dépôt 4757

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	40 484	39 692	792	642
Fonds commercial	894 190		894 190	894 190
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations i				
Immobilisations corporelles				
Terrains	119 608	18 969	100 639	107 339
Constructions	1 864 123	1 374 728	489 395	536 604
Installations techniques, matériel et outilla	1 321 658	1 084 064	237 594	196 283
Autres immobilisations corporelles	1 431 750	1 082 548	349 203	356 651
Immobilisations en cours	245 230		245 230	17 712
Avances et acomptes sur immobilisations				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon la méthode				
Autres participations	872 390		872 390	872 390
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	186 017		186 017	184 017
ACTIF IMMOBILISE	**6 975 449**	**3 600 001**	**3 375 448**	**3 165 829**
Stocks				
Matières premières et autres approvisionn				
En cours de production de biens				34 830
En cours de production de services	33 390		33 390	895
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	28 197 514	933 213	27 264 301	26 850 482
Avances et acomptes versés sur comman	98 279		98 279	846 953
Créances				
Clients et comptes rattachés	4 945 893	280 599	4 665 294	6 456 725
Autres créances	2 757 310		2 757 310	2 678 887
Capital appelé non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	347 995		347 995	292 734
Charges constatés d'avance	23 075		23 075	17 845
ACTIF CIRCULANT	**36 403 455**	**1 213 812**	**35 189 643**	**37 179 351**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
Comptes de régularisation				
TOTAL DE L'ACTIF	**43 378 905**	**4 813 813**	**38 565 091**	**40 345 180**

Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	4 000 000	4 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	25 975	25 975
Ecarts de réévaluation	39 551	39 551
Réserve légale	400 000	400 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 988 701	2 001 292
Report à nouveau	1 052 869	1 052 869
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 157 695**	**987 409**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**9 664 791**	**8 507 096**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	376 967	214 781
Provisions pour charges	645 782	905 439
PROVISIONS	**1 022 749**	**1 120 220**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	4 155 190	807 295
Emprunts et dettes financières diverses	2 854 004	3 815 421
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	664 464	780 975
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 087 251	22 133 169
Dettes fiscales et sociales	2 505 649	2 647 450
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	567 762	465 456
Produits constatés d'avance	43 232	68 098
DETTES	**27 877 551**	**30 717 865**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	**38 565 091**	**40 345 180**

Compte de Résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	116 177 139	91,94	105 136 865	91,39	11 040 274	10,50
Production vendue de Biens	23 430	0,02	11 144	0,01	12 286	110,25
Production vendue de Services	10 161 457	8,04	9 898 468	8,60	262 989	2,66
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**126 362 026**	**100,00**	**115 046 478**	**100,00**	**11 315 549**	**9,84**
Production stockée	-2 335		4 550		-6 886	-151,32
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	17 833	0,01	17 833	0,02		
Rep / amort, déprec. & prov., transfert de	2 578 760	2,04	2 194 465	1,91	384 295	17,51
Autres produits	28 086	0,02	109 130	0,09	-81 044	-74,26
Total des produits d'exploitation	**128 984 370**	**102,08**	**117 372 456**	**102,02**	**11 611 914**	**9,89**
Achats de marchandises	106 758 068	84,49	99 341 693	86,35	7 416 375	7,47
Variation de stock de marchandises	-516 814	-0,41	-3 475 779	-3,02	2 958 965	-85,13
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières	-130 730	-0,10			-130 730	
Autres achats et charges externes	8 047 910	6,37	7 167 430	6,23	880 480	12,28
Impôts, taxes et versements assimilés	915 595	0,72	958 439	0,83	-42 844	-4,47
Salaires et Traitements	7 069 066	5,59	6 881 898	5,98	187 168	2,72
Charges sociales	2 695 128	2,13	2 657 909	2,31	37 220	1,40
Dotations amort / immob.	210 740	0,17	205 107	0,18	5 632	2,75
Dotations Dépréciations / immob.						
Dotations Dépréciations / actif circ.	1 187 836	0,94	858 458	0,75	329 378	38,37
Dotations aux provisions	837 275	0,66	1 008 799	0,88	-171 524	-17,00
Autres charges	126 275	0,10	59 588	0,05	66 687	111,91
Total des charges d'exploitation	**127 200 349**	**100,66**	**115 663 542**	**100,54**	**11 536 807**	**9,97**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 784 021**	**1,41**	**1 708 914**	**1,49**	**75 107**	**4,40**
Produits financiers participation						
Produits autres valeurs mobilières						
Autres int. et produits assimilés	41 588	0,03	26 817	0,02	14 771	55,08
Rep / dépréc., prov & transferts charges						
Différence positive / change						
Produits cessions val. mob. placement						
Total des Produits financiers	**41 588**	**0,03**	**26 817**	**0,02**	**14 771**	**55,08**
Dot. fin. aux amort., dépréc. et prov.						
Intérêts & charges assimilées	138 146	0,11	199 134	0,17	-60 988	-30,63
Différence négative de change						
Charges sur cessions val. mob. placement						
Total des Charges financières	**138 146**	**0,11**	**199 134**	**0,17**	**-60 988**	**-30,63**

Compte de Résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT FINANCIER	**-96 559**	**-0,08**	**-172 317**	**-0,15**	**75 759**	**-43,96**
Opérations faites en commun	-49 393	-0,04	-90 533	-0,08	41 141	-45,44
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**1 638 069**	**1,30**	**1 446 063**	**1,26**	**192 007**	**13,28**
Pdts except / opérations de gestion						
Pdts except/ opérations en capital			1 250		-1 250	-100,00
Rep / dépréc., prov. & transfert de charge						
Total des Produits exceptionnels			**1 250**		**-1 250**	**-100,00**
Charges Except/ op. de gestion						
Charges except / op. en capital			1 250		-1 250	-100,00
Dot. except. aux amort., dépréc & prov.						
Total des Charges exceptionnelles			**1 250**		**-1 250**	**-100,00**
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés	89 112	0,07	87 972	0,08	1 140	1,30
Impôts sur les bénéfices	391 262	0,31	370 682	0,32	20 580	5,55
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 157 695**	**0,92**	**987 409**	**0,86**	**170 287**	**17,25**

ABCIS CENTRE

Société par Actions Simplifiée à Associé Unique
au capital de 4 000 000,00 euros
Siège social : 27, avenue du Brezet - 63000 CLERMONT FERRAND
RCS CLERMONT FERRAND 975721739

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 AVRIL 2018

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à 1 157 695,47 euros de la manière suivante :

- Aux autres réserves 1 157 695,47 €

Soit un total à affecter de **1 157 695,47 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 9 664 791,15 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices, ont été les suivants :

Année	Montant du dividende
Au 31 décembre 2016	/
Au 31 décembre 2015	0,123€ par action
Au 31 décembre 2014	0,102€ par action

Le Président
Damien WISNIEWSKI

KPMG S.A.
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Rsa
11-13 Avenue de Friedland
75008 Paris
France

Abcis Centre S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017
Abcis Centre S.A.S.
27 avenue du Brézet - 63000 Clermont-Ferrand
Ce rapport contient 25 pages
Référence : NS-AD-HD

KPMG S.A.
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Rsa
11-13 Avenue de Friedland
75008 Paris
France

Abcis Centre S.A.S.

Siège social : 27 avenue du Brézet - 63000 Clermont-Ferrand
Capital social : €. 4 000 000

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Abcis Centre S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article 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 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associé unique

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'Associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 27 avril 2018
KPMG S.A.

Nahid Sheikhalishahi
Associée

Paris, le 27 avril 2018
Rsa

Arnaud Devoucoux
Associé

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	40 484	39 692	792	642
Fonds commercial	894 190		894 190	894 190
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations i				
Immobilisations corporelles				
Terrains	119 608	18 969	100 639	107 339
Constructions	1 864 123	1 374 728	489 395	536 604
Installations techniques, matériel et outilla	1 321 658	1 084 064	237 594	196 283
Autres immobilisations corporelles	1 431 750	1 082 548	349 203	356 651
Immobilisations en cours	245 230		245 230	17 712
Avances et acomptes sur immobilisations				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon la méthode				
Autres participations	872 390		872 390	872 390
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	186 017		186 017	184 017
ACTIF IMMOBILISE	**6 975 449**	**3 600 001**	**3 375 448**	**3 165 829**
Stocks				
Matières premières et autres approvisionn				
En cours de production de biens				34 830
En cours de production de services	33 390		33 390	895
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	28 197 514	933 213	27 264 301	26 850 482
Avances et acomptes versés sur comman	98 279		98 279	846 953
Créances				
Clients et comptes rattachés	4 945 893	280 599	4 665 294	6 456 725
Autres créances	2 757 310		2 757 310	2 678 887
Capital appelé non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	347 995		347 995	292 734
Charges constatés d'avance	23 075		23 075	17 845
ACTIF CIRCULANT	**36 403 455**	**1 213 812**	**35 189 643**	**37 179 351**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
Comptes de régularisation				
TOTAL DE L'ACTIF	**43 378 905**	**4 813 813**	**38 565 091**	**40 345 180**

Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	4 000 000	4 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	25 975	25 975
Ecarts de réévaluation	39 551	39 551
Réserve légale	400 000	400 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 988 701	2 001 292
Report à nouveau	1 052 869	1 052 869
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 157 695**	**987 409**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**9 664 791**	**8 507 096**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	376 967	214 781
Provisions pour charges	645 782	905 439
PROVISIONS	**1 022 749**	**1 120 220**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	4 155 190	807 295
Emprunts et dettes financières diverses	2 854 004	3 815 421
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	664 464	780 975
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 087 251	22 133 169
Dettes fiscales et sociales	2 505 649	2 647 450
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	567 762	465 456
Produits constatés d'avance	43 232	68 098
DETTES	**27 877 551**	**30 717 865**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	**38 565 091**	**40 345 180**

Compte de Résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	116 177 139	91,94	105 136 865	91,39	11 040 274	10,50
Production vendue de Biens	23 430	0,02	11 144	0,01	12 286	110,25
Production vendue de Services	10 161 457	8,04	9 898 468	8,60	262 989	2,66
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**126 362 026**	**100,00**	**115 046 478**	**100,00**	**11 315 549**	**9,84**
Production stockée	-2 335		4 550		-6 886	-151,32
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	17 833	0,01	17 833	0,02		
Rep / amort, déprec. & prov., transfert de	2 578 760	2,04	2 194 465	1,91	384 295	17,51
Autres produits	28 086	0,02	109 130	0,09	-81 044	-74,26
Total des produits d'exploitation	**128 984 370**	**102,08**	**117 372 456**	**102,02**	**11 611 914**	**9,89**
Achats de marchandises	106 758 068	84,49	99 341 693	86,35	7 416 375	7,47
Variation de stock de marchandises	-516 814	-0,41	-3 475 779	-3,02	2 958 965	-85,13
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières	-130 730	-0,10			-130 730	
Autres achats et charges externes	8 047 910	6,37	7 167 430	6,23	880 480	12,28
Impôts, taxes et versements assimilés	915 595	0,72	958 439	0,83	-42 844	-4,47
Salaires et Traitements	7 069 066	5,59	6 881 898	5,98	187 168	2,72
Charges sociales	2 695 128	2,13	2 657 909	2,31	37 220	1,40
Dotations amort / immob.	210 740	0,17	205 107	0,18	5 632	2,75
Dotations Dépréciations / immob.						
Dotations Dépréciations / actif circ.	1 187 836	0,94	858 458	0,75	329 378	38,37
Dotations aux provisions	837 275	0,66	1 008 799	0,88	-171 524	-17,00
Autres charges	126 275	0,10	59 588	0,05	66 687	111,91
Total des charges d'exploitation	**127 200 349**	**100,66**	**115 663 542**	**100,54**	**11 536 807**	**9,97**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 784 021**	**1,41**	**1 708 914**	**1,49**	**75 107**	**4,40**
Produits financiers participation						
Produits autres valeurs mobilières						
Autres int. et produits assimilés	41 588	0,03	26 817	0,02	14 771	55,08
Rep / dépréc., prov & transferts charges						
Différence positive / change						
Produits cessions val. mob. placement						
Total des Produits financiers	**41 588**	**0,03**	**26 817**	**0,02**	**14 771**	**55,08**
Dot. fin. aux amort., dépréc. et prov.						
Intérêts & charges assimilées	138 146	0,11	199 134	0,17	-60 988	-30,63
Différence négative de change						
Charges sur cessions val. mob. placement						
Total des Charges financières	**138 146**	**0,11**	**199 134**	**0,17**	**-60 988**	**-30,63**

Compte de Résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT FINANCIER	**-96 559**	**-0,08**	**-172 317**	**-0,15**	**75 759**	**-43,96**
Opérations faites en commun	-49 393	-0,04	-90 533	-0,08	41 141	-45,44
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**1 638 069**	**1,30**	**1 446 063**	**1,26**	**192 007**	**13,28**
Pdts except / opérations de gestion						
Pdts except/ opérations en capital			1 250		-1 250	-100,00
Rep / dépréc., prov. & transfert de charge						
Total des Produits exceptionnels			**1 250**		**-1 250**	**-100,00**
Charges Except/ op. de gestion						
Charges except / op. en capital			1 250		-1 250	-100,00
Dot. except. aux amort., dépréc & prov.						
Total des Charges exceptionnelles			**1 250**		**-1 250**	**-100,00**
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés	89 112	0,07	87 972	0,08	1 140	1,30
Impôts sur les bénéfices	391 262	0,31	370 682	0,32	20 580	5,55
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 157 695**	**0,92**	**987 409**	**0,86**	**170 287**	**17,25**

COMPTES ANNUELS 2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe

Sommaire annexe

- Règles et méthodes comptables
- Etat de l'actif immobilisé
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Mouvements des provisions pour risques et charges
- Etat des échéances des créances et des dettes
- Fonds commercial
- Produits à recevoir
- Charges à payer
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Variation des capitaux propres
- Ventilation du chiffre d'affaires
- Ventilation de l'impôt sur les sociétés
- Engagements financiers
- Accroissement et allègement de la dette future d'impôt
- Effectifs moyens
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes comptables n°2014-03 du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016.

L'exercice clos le 31/12/2017, a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 38 565 091 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 157 695 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 9 mars 2018.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

Néant.

Evènements postérieurs à la clôture

Règles et méthodes comptables

Néant

Notes relatives aux postes du 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.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

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

Descriptif	Durée	%
Immeuble (non décomposable)	20 ans	5 %
Immeuble ou restructuration importante (selon composant):		
Structure (gros oeuvre, charpente, sols durs)	30 ans	3 ou 4 %
Voiries Réseaux distribution	10 ans	10%
Façade (bardage, menuiserie extérieure) Toiture	18 ans	5 ou 6 %
Electricité	15 ans	6 ou 7 %
Plomberie, climatisation, chauffage	15 ans	6 ou 7 %
Agencements (revêtements sols et peinture)	10 ans	10%
Agencements installations	10 ans	10 %
Cabines de peinture	10 ans	10 %
Matériel et équipement lourd	7 ans	14 ou 15 %
Matériel de transport (neuf)	4 ans	25 %
Petit matériel et outillage	5 ans	20 %
Mobilier	7 ans	14 ou 15 %
Matériel de bureau	5 ans	20 %
Informatique		
PC	3 ans	33 ou 34 %
DMS (logiciel) et gros matériel	4 ans	25 %

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

Immobilisations financières

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

Stocks

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

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

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

Règles et méthodes comptables

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 la valeur Prévar (Argus prévisionnel). Une provision est constituée lorsque la cotation Prévar est inférieure à la valeur de reprise contractuelle.

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 probable.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement des charges de rémunération correspondantes. Un produit de 332.069 euros a été comptabilisé au titre de l'exercice, en diminution des charges de personnel.

Le CICE 2016 reçu en 2017 a permis de réaliser des efforts en matière d'investissement pour améliorer nos moyens de production, de déployer notre politique de formation des collaborateurs, de réaliser de nouvelles embauches, de réaliser des efforts en matière de marketing.

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel représente les produits et charges résultant d'événements 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.

Règles et méthodes comptables

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2017, la société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la société EMIL FREY FRANCE SAS dont le siège social est situé 1 Avenue du fief, ZI des Béthunes 95310 SAINT OUEN L'AUMONE.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

CADRE A	Valeur brute Début d'exercice	Augmentations : Réévaluations	Augmentations : Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Autres postes d'immos incorporelles	932 155		2 518
Immobilisations corporelles			
Terrains	119 608		
Constructions sur sol propre	854 685		
Constructions sur sol d'autrui	669 718		
Instal. générales, agenc. et aménag. constru	321 453		18 267
Installations tech., matériel et outillage indust	1 224 863		107 569
Installations générales, agenc. et aménag. di	699 125		25 202
Matériel de transport	265 101		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	405 037		37 285
Immobilisations corporelles en cours	17 712		
Total III	4 577 302		188 323
Immobilisations financières			
Autres participations	872 390		
Prêts et autres immobilisations financières	184 017		2 000
Total IV	1 056 407		2 000
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	**6 565 864**		**192 841**

CADRE B	Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres postes d'immos incorporelles (II)			934 673	
Immobilisations corporelles				
Terrains			119 608	
Constructions sur sol propre			854 685	
Constructions sur sol d'autrui	141 339		528 379	
Instal. géné. agenc., aménag., constr.	-141 339		481 059	
Instal. tech., matériel et outillage industriel		10 774	1 321 658	
Instal. générales, agencemts et aménag.			724 327	
Matériel de transport			265 101	
Matériel de bureau et info. mobilier			442 322	
Immobilisations corporelles en cours	-227 517		245 230	
Total III	-227 517	10 774	4 982 369	
Immobilisations financières				
Autres participations			872 390	
Prêts et autres immos financières			186 017	
Total IV			1 058 407	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	**-227 517**	**10 774**	**6 975 449**	

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)	37 323	2 368		39 692
Immobilisations corporelles				
Terrains	12 269	6 700		18 969
Constructions sur sol propre	691 734	18 444		710 178
Constructions sur sol d'autrui	390 598		32 718	357 879
Install. générales, agenc. et aménagemen	226 920	79 752		306 671
Install. techniques, matériel et outillage ind	1 028 580	55 484		1 084 064
Install. générales, agencements et aména	460 290	35 117		495 407
Matériel de transport	265 101			265 101
Matériel de bureau et informatique , mobili	287 220	34 820		322 040
Emballages récupérables et divers				
Total III	3 362 712	230 316	32 718	3 560 309
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	**3 400 035**	**232 684**	**32 718**	**3 600 001**

Etat des provisions

	Montant au début d'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	82 732	173 084		255 816
Provisions pour garanties données aux clients	88 198	74 550	88 198	74 550
Autres provisions pour risques et charges	949 290	589 641	846 548	692 383
Provisions risques et charges Total II	1 120 220	837 275	934 746	1 022 749
Dépréciations				
Sur stocks et en- cours	699 489	933 213	699 489	933 213
Sur comptes clients	263 163	254 623	237 187	280 599
Dépréciations Total III	962 652	1 187 836	936 676	1 213 812
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**2 082 872**	**2 025 111**	**1 871 422**	**2 236 561**
Dotations et reprises d'exploitation		2 025 111	1 871 422	

Notes sur le bilan

Mouvements des provisions pour risques et charges

Les mouvements ayant affecté les provisions peuvent être expliqués ainsi :

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	82 732	173 084			255 816
Garanties données aux clients	88 198	74 550	88 198		74 550
Autres provisions pour risques	949 290	589 641	516 359	330 189	692 383
Total	**1 120 220**	**837 275**	**604 557**	**330 189**	**1 022 749**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		837 275	934 746		

Notes sur le bilan

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des Créances	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	186 017		186 017
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 945 893	4 945 893	
Autres	2 757 310	2 757 310	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 075	23 075	
Total	**7 912 295**	**7 726 278**	**186 017**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Etat des Dettes	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	4 155 190	4 155 190		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	17 087 251	17 087 251		
Dettes fiscales et sociales	2 505 649	2 505 649		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes, avances et acomptes reçus	567 762	567 762		
Groupe et associés	2 854 004	2 854 004		
Produits constatés d'avance	43 232	43 232		
Total	**27 213 087**	**27 213 087**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	31/12/2017
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	894 190
Total	**894 190**

Produits à recevoir

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	161 200
Autres créances	1 383 707
Total	**1 544 908**

Charges à payer

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 329 979
Dettes fiscales et sociales	1 591 979
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	693
Autres dettes	52 993
Total	**3 975 643**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	23 075	43 232
Total	**23 075**	**43 232**

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000 000	1
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000 000	1

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2017	Affectation des résultats	Augmentation	Diminutions	Solde au 31/12/2017
Capital	4 000 000				4 000 000
Primes d'émission	25 975				25 975
Ecarts de réévaluation	39 551				39 551
Réserve légale	400 000				400 000
Réserves générales	2 001 292	987 409	987 409		2 988 701
Report à Nouveau	1 052 869				1 052 869
Résultat de l'exercice	987 409	-987 409	1 157 695	987 409	1 157 695
Total Capitaux Propres	**8 507 096**		**2 145 104**	**987 409**	**9 664 791**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2017
Ventes de marchandises	116 177 139
Ventes diverses	23 430
Prestations de services	10 161 457
TOTAL	**126 362 026**

Répartition par marché géographique

	31/12/2017
France	126 361 227
Etranger	799
TOTAL	**126 362 026**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 638 069	361 938	1 276 131
- Participations des salariés	89 112	29 324	59 788
Résultat comptable	**1 548 957**	**391 262**	**1 157 695**

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Engagement contractuel de reprise de véhicules	12 763 815
Autres engagements donnés	12 763 815
Total	**12 763 815**
Dont concernant :	

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés à d'autres éléments	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	481 175
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	328 558
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**809 733**
Estimation du montant de la créance future	**243 244**
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Autres informations

Effectifs moyens

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	37	
Agents de maîtrise et techniciens	46	
Employés	48	
Ouvriers	94	
Total	**225**	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Société consolidante : Emil Frey France SAS - 1, avenue du fief, ZI des Béthunes 95310 Saint-Ouen L'Aumône. EFF est consolidée dans Emil Frey Holding AG.

Liste des filiales et des participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SNC ABCIS AUBIERE 63170 AUBIERE	10 000	-46 497	99,99	-49 393
SAS ABCIS CREUZIER 03300 CREUZIER-LE-VIEUX	816 182	-122 538	100,00	-58 486
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				