RCS : PAU
Code greffe : 6403

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00206
Numéro SIREN : 322 565 755
Nom ou dénomination : STE D EXPLOITATION DU GARAGE LACOSTE

Ce dépôt a été enregistré le 19/07/2017 sous le numéro de dépôt 4017

Duplicata

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE PAU

B.P. 90338 - 64000 PAU
Serveur vocal : 0 899 70 22 22
Internet : www.infogreffe.fr
Site : www.greffe-tc-pau.fr

RECEPISSE DE DEPOT

STE D'EXPLOITATION DU GARAGE LACOSTE
route de Bordeaux
ZAC Lartigue
64121 Serres-Castet

V/REF :
N/REF : 81 B 206 / 2017-B-4017

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE PAU certifie qu'il a reçu le 10/07/2017,

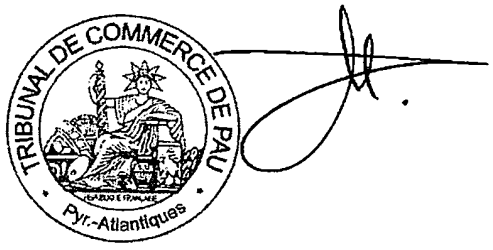
les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2016.

Concernant la société

STE D'EXPLOITATION DU GARAGE LACOSTE
Société par actions simplifiée
route de Bordeaux
ZAC Lartigue
64121 Serres-Castet

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-4017 le 19/07/2017
R.C.S. PAU 322 565 755 (81 B 206)

Fait à PAU le 19/07/2017,
LA GREFFIERE,



(1) **BILAN - ACTIF**

Courrier n° 2050 2017

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

10 JUIL. 2017

Désignation de l'entreprise SAS STE D'EXPLOITATION GARAGE LACOSTE — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise route de Bordeaux 64121 SERRES CASTET — Durée de l'exercice précédent* 12

GTC PAU

Numéro SIRET* 3 2 2 5 6 5 7 5 5 0 0 0 2 0 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2016

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	5 707	AG	5 707	
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	199 101	AS	161 596	37 504
	Autres immobilisations corporelles	AT	378 376	AU	205 888	172 488
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX	1 120	AY		1 120
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	18 860	BI		18 860
	TOTAL (II)	BJ	603 166	BK	373 193	229 972
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP	2 835	BQ		2 835
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	607 811	BU	13 309	594 502
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	160 366	BY	8 704	151 662
	Autres créances (3)	BZ	511 104	CA		511 104
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	1 288	CG		1 288
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	4 520	CI		4 520
	TOTAL (III)	CJ	1 287 926	CK	22 013	1 265 913
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 891 092	1A	395 206	1 495 886

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

4017

38

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2017

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

Désignation de l'entreprise SAS STE D'EXPLOITATION GARAGE LACOSTE — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 178 272)	DA	178 272
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	17 827
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	745 122
	Report à nouveau	DH	1 167
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	41 533
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	983 922
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	11 926
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	11 926
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 421
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	367 629
	Dettes fiscales et sociales	DY	87 763
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	7 981
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	34 241
	TOTAL (IV)	EC	500 038
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 495 886

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	500 038
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	2 421

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

Cegid Group

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2017

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

Désignation de l'entreprise : SAS STE D'EXPLOITATION GARAGE LACOSTE — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA / FB / FC	3 144 441		FC	3 144 441
	Production vendue biens *	FD / FE / FF	372		FF	372
	Production vendue services *	FG / FH / FI	519 504		FI	519 504
	Chiffres d'affaires nets *	FJ / FK / FL	3 664 318		FL	3 664 318
	Production stockée*				FM	(1 736)
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	1 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	132 934
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 825
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	3 798 341
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	2 676 913
	Variation de stock (marchandises)*				FT	87 491
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	407 375
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	21 191
	Salaires et traitements*				FY	339 660
	Charges sociales (10)				FZ	120 058
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*				GA	58 850
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	21 488
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	11 927
	Autres charges (12)				GE	4 304
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	3 749 262
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	49 079
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	49 079

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

Cegid Group

(4) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)** DGFiP N° 2053 2017

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

Désignation de l'entreprise SAS STE D'EXPLOITATION GARAGE LACOSTE — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	5 967
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	5 967
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	5 967
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	13 513
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 804 308
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 762 775
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	41 533

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	
	– Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	83 292
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels joindre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 967

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

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

Cegid Group

COMPTES ANNUELS 2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

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*
- *Eléments relevant de plusieurs postes du bilan*
- *Produits à recevoir*
- *Charges à payer*
- *Charges et produits constatés d'avance*
- *Composition du capital social*
- *Ventilation du chiffre d'affaires*
- *Engagements financiers*
- *Effectifs moyens*
- *Identité de la société consolidante*

Règles et méthodes comptables

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

L'exercice clos le 31/12/2016, a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 1 495 887 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 41 533 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 17 février 2017.

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

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Néant.

Evènements postérieurs à la clôture

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 douze mois.

Immobilisations corporelles

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

Règles et méthodes comptables

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 14.593 euros a été comptabilisé au titre de l'exercice, en diminution des charges de personnel.

Le CICE 2015 reçu en 2016 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.

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	4 691		1 017
Immobilisations corporelles			
Installations tech., matériel et outillage indust	198 015		1 086
Installations générales, agenc. et aménag. di	169 626		6 001
Matériel de transport	144 606		66 776
Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 713		7 474
Immobilisations corporelles en cours	8 806		
Avances et acomptes			1 120
TOTAL	551 767		82 457
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières	18 860		
TOTAL	18 860		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+II	575 318		83 473

CADRE B	Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développ. (I)				
Autres postes d'immos incorporelles (II)			5 708	
Immobilisations corporelles				
Instal. tech., matériel et outillage industriel			199 101	
Instal. générales, agencemts et aménag.			175 628	
Matériel de transport		46 819	164 562	
Matériel de bureau et info. mobilier			38 187	
Immobilisations corporelles en cours	8 806			
Avances et acomptes			1 120	
Total III	8 806	46 819	578 598	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immos financières			18 860	
Total IV			18 860	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	8 806	46 819	603 166	

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 développ. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)	4 691	1 017		5 708
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménagemen				
Install. techniques, matériel et outillage ind	150 129	11 468		161 596
Install. générales, agencements et aména	94 608	9 839		104 447
Matériel de transport	85 825	34 008	46 819	73 013
Matériel de bureau et informatique , mobili	25 910	2 519		28 429
Emballages récupérables et divers				
Total III	356 471	57 834	46 819	367 485
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	361 162	58 850	46 819	373 193

Notes sur le bilan

Etat des provisions

	Montant au début d'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	1 738	7 347	1 738	7 347
Provisions pour garanties données aux clients	8 393	4 579	8 393	4 579
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pr charges soc et fisc sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Provisions risques et charges Total II	10 131	11 926	10 131	11 926
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en- cours	37 733	13 309	37 733	13 309
Sur comptes clients	2 302	8 179	1 777	8 704
Autres dépréciations				
Dépréciations Total III	40 035	21 488	39 510	22 013
TOTAL GENERAL (I + II + III)	50 166	33 415	49 641	33 940
Dotations et reprises d'exploitation		33 415	49 642	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : dépréciations de l'exercice				

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	1 738	7 347	1 738		7 347
Garanties données aux clients	8 393	4 579		8 393	4 579
Total	**10 131**	**11 926**	**1 738**	**8 393**	**11 926**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		11 927	10 132		

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	18 860		18 860
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	160 367	160 367	
Autres	511 104	511 104	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 521	4 521	
Total	694 852	675 992	18 860
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	2 422	2 422		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	367 630	367 630		
Dettes fiscales et sociales	87 764	87 764		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes, avances et acomptes reçus	7 981	7 981		
Groupe et associés				
Produits constatés d'avance	34 242	34 242		
Total	500 038	500 038		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Notes sur le bilan

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation	Montant représenté par des effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total Immobilisations			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			10 445
Autres créances	365 796		
Capital souscrit appelé, non versé			
Total Créances			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts convertibles			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			71 842
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total Dettes			
Charges Financières			
Intérêts et charges assimilées			
Produits Financiers			
Produits de participation			
Produits des Créances			
Intérêts			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	41 633
Autres créances	43 550
Total	85 183

Charges à payer

	Montant
Autres dettes	906
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 615
Dettes fiscales et sociales	57 025
Total	76 546

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	4 521	34 242
Total	4 521	34 242

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	7 428	24
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	7 428	24

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentation	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	178 272				178 272
Réserve légale	17 827				17 827
Réserves générales	730 208	14 915	14 915		745 123
Report à Nouveau	1 167				1 167
Résultat de l'exercice	55 994	-55 994	41 533	55 994	41 533
Dividendes		41 079			
Total Capitaux Propres	983 468		56 448	55 994	983 922

Notes sur le compte de résultat PGA

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2016
Ventes de Marchandises	3 144 442
Production vendue de biens	372
Production vendue de services	519 504
TOTAL	3 664 318

Répartition par marché géographique

	31/12/2016
France	3 664 318
TOTAL	3 664 318

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Engagement de reprise de véhicules	9 482
Autres engagements donnés	9 482
Total	9 482
Dont concernant :	

Effectifs moyens

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	1	
Ouvriers	8	
Total	12	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Société P.H.

SOCIETE D'EXPLOITATION DU GARAGE LACOSTE

Société par Actions Simplifiée à Associé Unique
au capital de 178 272,00 euros
Siège social : Route de Bordeaux - ZAC Lartiguet - 64121 SERRES CASTET
RCS PAU 322 565 755

RAPPORT DE GESTION ANNUEL

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Le soussigné Monsieur Philippe LAGARESTE, Président non associé de la société SOCIETE D'EXPLOITATION DU GARAGE LACOSTE, S.A.S. au capital de 178 272,00 euros, a, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la société durant l'exercice écoulé.

➢ ACTIVITE DE LA SOCIETE

- Situation et évolution de la société au cours de l'exercice :

Au cours de l'exercice soumis à approbation, notre activité n'a pas connu d'évolution significative. L'exploitation s'est en particulier déroulée de manière comparable à celle de l'exercice précédent.

- Résultat de l'activité :

Au cours de l'exercice soumis à approbation, notre chiffre d'affaires est passé de 4 071 267,00 euros à 3 664 318,00 euros et le résultat net est passé de 55 993,97 euros à 41 533,08 euros.

- Progrès réalisés ou difficultés rencontrées :

Rien de particulier n'est à signaler au titre de cette rubrique.

- Evolution prévisible et perspectives d'avenir :

Nous poursuivons nos efforts de développement de la qualité des services proposés à notre clientèle.

- Activité en matière de recherche et de développement :

Nous n'exerçons aucune activité de recherche au sens technique du terme.

- Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice :

Aucun événement important de nature à influer sur les comptes sociaux n'est intervenu depuis le début de l'exercice en cours.

➢ FILIALES ET PARTICIPATIONS

La société ne possède aucune filiale ou participation au 31 décembre 2016.

➢ RESULTATS - AFFECTATION

- Examen des comptes et résultats :

Les comptes qui vous sont présentés ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que les années précédentes.

- Compte de résultat :

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016, le chiffre d'affaires s'est élevé à 3 664 318,00 euros contre 4 071 267,00 euros lors de l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élevait à 12 personnes contre 13 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

La masse salariale, y compris les charges sociales, s'élève à 459 719 euros contre 466 364 euros lors de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 3 749 263,00 euros contre 4 059 777,00 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort en définitive à 49 079,00 euros, contre 76 040,00 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier inexistant, ressort pour l'exercice à 49 079,00 euros, contre 76 040,00 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel s'élève à 5 967,00 euros contre 311,00 euros pour l'exercice précédent.

Le montant de l'impôt sur les sociétés s'établit pour l'exercice clos à 13 513,00 euros contre 20 357,00 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice se solde en définitive par un bénéfice de 41 533,08 euros. Au cours de l'exercice précédent, le résultat de l'exercice s'était soldé par un bénéfice de 55 993,97 euros.

- Délais des règlements fournisseurs

Sauf accord exceptionnel ou litige, le délai des règlements des factures fournisseurs est conforme aux dispositions légales et les dettes sont payées dans les échéances prévues.

- Proposition d'affectation du résultat :

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un résultat de 41 533,08 euros qui recevrait l'affectation suivante :

- Aux autres réserves	14 643,72 €
- A la distribution de dividendes A raison de 3,62 euros par action	26 889,36 €
Soit un total à affecter de	**41 533,08 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 957 032,71 euros.

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

Année	Montant du dividende
Au 31 décembre 2015	5,530 € par action
Au 31 décembre 2014	0 € par action
Au 31 décembre 2013	3,096 € par action

- Dépenses non déductibles fiscalement :

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, il est précisé qu'aucune dépense ni charge visée à l'article 39-4 dudit code n'a été engagée au cours de l'exercice soumis à approbation.

➢ CONVENTIONS DE L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

Il n'existe aucune convention visée à l'article L227-10 du Code de commerce.

➢ ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Il est précisé que ni notre mandat de président, ni celui des commissaires aux comptes n'arrivent à expiration à l'issue de la présente consultation.

Le Président
Monsieur Philippe LAGARESTE

SOCIETE D'EXPLOITATION DU GARAGE LACOSTE
Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 178 272,00 euros
Siège social : Route de Bordeaux - ZAC Lartiguet - 64121 SERRES CASTET
RCS PAU 322 565 755

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016, VOTEE LE 31 MAI 2017

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à 41 533,08 euros de la manière suivante :

- Aux autres réserves 14 643,72 €
- A la distribution de dividendes
  A raison de 3,62 euros par action 26 889,36 €

Soit un total à affecter de 41 533,08 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 957 032,71 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 2015	5,530 € par action
Au 31 décembre 2014	0 € par action
Au 31 décembre 2013	3,096 € par action

Le Président
Monsieur Philippe LAGARESTE



KPMG Audit Paris & Centre
Tour Eqho
2, avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Rsa

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

GREFFE

Société d'Exploitation du Garage Lacoste SAS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016
Société d'Exploitation du Garage Lacoste SAS
Route de Bordeaux
ZAC Lartiguet
64121 Serres Castet

KPMG Audit Paris & Centre
Tour Eqho
2, avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Rsa

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

Société d'Exploitation du Garage Lacoste SAS

Siège social : Route de Bordeaux
ZAC Lartiguet – 64121 Serres Castet
Capital social : 178 272 €

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société d'Exploitation du Garage Lacoste SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

1. Opinion sur les comptes annuels

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

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

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

3. Vérifications et informations spécifiques

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

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

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, pris en application de l'article L.441-6 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Paris La Défense, le 29 mai 2017

KPMG Audit Paris & Centre

Nahid Sheikhalishahi
Associée

Paris, le 29 mai 2017

Rsa

Arnaud Devoucoux
Associé

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	5 708	5 708		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations i				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	199 101	161 596	37 505	47 887
Autres immobilisations corporelles	378 377	205 889	172 488	138 603
Immobilisations en cours				8 806
Avances et acomptes sur immobilisations	1 120		1 120	
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon la méthode				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 860		18 860	18 860
ACTIF IMMOBILISE	**603 166**	**373 193**	**229 973**	**214 156**
Stocks				
Matières premières et autres approvisionn				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	2 836		2 836	4 572
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	607 811	13 309	594 502	657 570
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Clients et comptes rattachés	160 367	8 704	151 663	103 650
Autres créances	511 104		511 104	258 581
Capital appelé non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 288		1 288	59 617
Charges constatés d'avance	4 521		4 521	2 198
ACTIF CIRCULANT	**1 287 927**	**22 013**	**1 265 914**	**1 086 188**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
Comptes de régularisation				
TOTAL DE L'ACTIF	**1 891 093**	**395 206**	**1 495 887**	**1 300 344**

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	178 272	178 272
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	17 827	17 827
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	745 123	730 208
Report à nouveau	1 167	1 167
RESULTAT DE L'EXERCICE	**41 533**	**55 994**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**983 922**	**983 468**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	11 926	10 131
Provisions pour charges		
PROVISIONS	**11 926**	**10 131**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 422	
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	367 630	174 592
Dettes fiscales et sociales	87 764	118 586
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 981	8 233
Produits constatés d'avance	34 242	5 333
DETTES	**500 038**	**306 745**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	**1 495 887**	**1 300 344**

Compte de Résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	3 144 442	85,81	3 645 793	89,55	-501 351	-13,75
Production vendue de Biens	372	0,01	1 858	0,05	-1 486	-79,96
Production vendue de Services	519 504	14,18	423 616	10,41	95 888	22,64
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**3 664 318**	**100,00**	**4 071 267**	**100,00**	**-406 949**	**-10,00**
Production stockée	-1 736	-0,05	-888	-0,02	-848	95,53
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 000	0,03	3 667	0,09	-2 667	-72,73
Rep / amort, déprec. & prov., transfert de	132 934	3,63	61 006	1,50	71 928	117,90
Autres produits	1 825	0,05	765	0,02	1 061	138,76
Total des produits d'exploitation	**3 798 342**	**103,66**	**4 135 817**	**101,59**	**-337 475**	**-8,16**
Achats de marchandises	2 676 914	73,05	3 256 859	80,00	-579 946	-17,81
Variation de stock de marchandises	87 492	2,39	-164 846	-4,05	252 337	-153,08
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats et charges externes	407 376	11,12	366 139	8,99	41 237	11,26
Impôts, taxes et versements assimilés	21 192	0,58	26 236	0,64	-5 044	-19,22
Salaires et Traitements	339 660	9,27	354 104	8,70	-14 444	-4,08
Charges sociales	120 059	3,28	112 260	2,76	7 799	6,95
Dotations amort / immob.	58 850	1,61	56 881	1,40	1 969	3,46
Dotations Dépréciations / immob.						
Dotations Dépréciations / actif circ.	21 488	0,59	39 511	0,97	-18 022	-45,61
Dotations aux provisions	11 927	0,33	10 131	0,25	1 796	17,72
Autres charges	4 305	0,12	2 502	0,06	1 803	72,04
Total des charges d'exploitation	**3 749 263**	**102,32**	**4 059 777**	**99,72**	**-310 514**	**-7,65**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**49 079**	**1,34**	**76 040**	**1,87**	**-26 961**	**-35,46**
Produits financiers participation						
Produits autres valeurs mobilières						
Autres int. et produits assimilés						
Rep / dépréc., prov & transferts charges						
Différence positive / change						
Produits cessions val. mob. placement						
Total des Produits financiers						
Dot. fin. aux amort., dépréc. et prov.						
Intérêts & charges assimilées						
Différence négative de change						
Charges sur cessions val. mob. placement						
Total des Charges financières						

Compte de Résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT FINANCIER						
Opérations faites en commun						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**49 079**	**1,34**	**76 040**	**1,87**	**-26 961**	**-35,46**
Pdts except / opérations de gestion						
Pdts except/ opérations en capital	5 967	0,16	2 733	0,07	3 234	118,30
Rep / dépréc., prov. & transfert de charge						
Total des Produits exceptionnels	**5 967**	**0,16**	**2 733**	**0,07**	**3 234**	**118,30**
Charges Except/ op. de gestion						
Charges except / op. en capital			2 423	0,06	-2 423	-100,00
Dot. except. aux amort., dépréc & prov.						
Total des Charges exceptionnelles			**2 423**	**0,06**	**-2 423**	**-100,00**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**5 967**	**0,16**	**311**	**0,01**	**5 656**	**NS**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	13 513	0,37	20 357	0,50	-6 844	-33,62
RESULTAT DE L'EXERCICE	**41 533**	**1,13**	**55 994**	**1,38**	**-14 461**	**-25,83**

COMPTES ANNUELS 2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

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*
- *Eléments relevant de plusieurs postes du bilan*
- *Produits à recevoir*
- *Charges à payer*
- *Charges et produits constatés d'avance*
- *Composition du capital social*
- *Ventilation du chiffre d'affaires*
- *Engagements financiers*
- *Effectifs moyens*
- *Identité de la société consolidante*

4 Règles et méthodes comptables

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

L'exercice clos le 31/12/2016, a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 1 495 887 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 41 533 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 17 février 2017.

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

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Néant.

Evènements postérieurs à la clôture

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 douze mois.

Immobilisations corporelles

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

Règles et méthodes comptables

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 14.593 euros a été comptabilisé au titre de l'exercice, en diminution des charges de personnel.

Le CICE 2015 reçu en 2016 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.

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	4 691		1 017
Immobilisations corporelles			
Installations tech., matériel et outillage indust	198 015		1 086
Installations générales, agenc. et aménag. di	169 626		6 001
Matériel de transport	144 606		66 776
Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 713		7 474
Immobilisations corporelles en cours	8 806		
Avances et acomptes			1 120
T	551 767		82 457
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières	18 860		
T	18 860		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+II	575 318		83 473

CADRE B	Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développ. (I)				
Autres postes d'immos incorporelles (II)			5 708	
Immobilisations corporelles				
Instal. tech., matériel et outillage industriel			199 101	
Instal. générales, agencemts et aménag.			175 628	
Matériel de transport		46 819	164 562	
Matériel de bureau et info. mobilier			38 187	
Immobilisations corporelles en cours	8 806			
Avances et acomptes			1 120	
Total III	8 806	46 819	578 598	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immos financières			18 860	
Total IV			18 860	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	8 806	46 819	603 166	

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 développ. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)	4 691	1 017		5 708
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménagemen				
Install. techniques, matériel et outillage ind	150 129	11 468		161 596
Install. générales, agencements et aména	94 608	9 839		104 447
Matériel de transport	85 825	34 008	46 819	73 013
Matériel de bureau et informatique , mobili	25 910	2 519		28 429
Emballages récupérables et divers				
Total III	356 471	57 834	46 819	367 485
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	361 162	58 850	46 819	373 193

4 Notes sur le bilan

Etat des provisions

	Montant au début d'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	1 738	7 347	1 738	7 347
Provisions pour garanties données aux clients	8 393	4 579	8 393	4 579
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pr charges soc et fisc sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Provisions risques et charges Total II	10 131	11 926	10 131	11 926
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en- cours	37 733	13 309	37 733	13 309
Sur comptes clients	2 302	8 179	1 777	8 704
Autres dépréciations				
Dépréciations Total III	40 035	21 488	39 510	22 013
TOTAL GENERAL (I + II + III)	50 166	33 415	49 641	33 940
Dotations et reprises d'exploitation		33 415	49 642	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : dépréciations de l'exercice				

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	1 738	7 347	1 738		7 347
Garanties données aux clients	8 393	4 579		8 393	4 579
Total	**10 131**	**11 926**	**1 738**	**8 393**	**11 926**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		11 927	10 132		

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	18 860		18 860
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	160 367	160 367	
Autres	511 104	511 104	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 521	4 521	
Total	**694 852**	**675 992**	**18 860**
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	2 422	2 422		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	367 630	367 630		
Dettes fiscales et sociales	87 764	87 764		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes, avances et acomptes reçus	7 981	7 981		
Groupe et associés				
Produits constatés d'avance	34 242	34 242		
Total	**500 038**	**500 038**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Notes sur le bilan

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation	Montant représenté par des effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total Immobilisations			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			10 445
Autres créances	365 796		
Capital souscrit appelé, non versé			
Total Créances			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts convertibles			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			71 842
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total Dettes			
Charges Financières			
Intérêts et charges assimilées			
Produits Financiers			
Produits de participation			
Produits des Créances			
Intérêts			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	41 633
Autres créances	43 550
Total	85 183

Charges à payer

	Montant
Autres dettes	906
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 615
Dettes fiscales et sociales	57 025
Total	76 546

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	4 521	34 242
Total	4 521	34 242

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	7 428	24
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	7 428	24

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentation	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	178 272				178 272
Réserve légale	17 827				17 827
Réserves générales	730 208	14 915	14 915		745 123
Report à Nouveau	1 167				1 167
Résultat de l'exercice	55 994	-55 994	41 533	55 994	41 533
Dividendes		41 079			
Total Capitaux Propres	**983 468**		**56 448**	**55 994**	**983 922**

Notes sur le compte de résultat PGA

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2016
Ventes de Marchandises	3 144 442
Production vendue de biens	372
Production vendue de services	519 504
TOTAL	3 664 318

Répartition par marché géographique

	31/12/2016
France	3 664 318
TOTAL	3 664 318

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Engagement de reprise de véhicules	9 482
Autres engagements donnés	9 482
Total	9 482
Dont concernant :	

Effectifs moyens

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	1	
Ouvriers	8	
Total	12	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Société P.H.