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 29/06/2018 sous le numéro de dépôt 3151

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	5 880	5 828	52	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations i				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	203 075	171 492	31 583	37 505
Autres immobilisations corporelles	317 689	204 317	113 371	172 488
Immobilisations en cours	817		817	
Avances et acomptes sur immobilisations				1 120
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon la méthode				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 080		19 080	18 860
ACTIF IMMOBILISE	546 540	381 637	164 903	229 973
Stocks				
Matières premières et autres approvisionn				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	5 269		5 269	2 836
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	418 022	21 927	396 095	594 502
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Clients et comptes rattachés	185 997	7 203	178 795	151 663
Autres créances	729 579		729 579	511 104
Capital appelé non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	316		316	1 288
Charges constatés d'avance	1 175		1 175	4 521
ACTIF CIRCULANT	1 340 357	29 130	1 311 227	1 265 914
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
Comptes de régularisation				
TOTAL DE L'ACTIF	1 886 897	410 767	1 476 130	1 495 887

Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
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	759 766	745 123
Report à nouveau	1 167	1 167
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 706	41 533
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	962 739	983 922
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	12 737	11 926
Provisions pour charges		
PROVISIONS	12 737	11 926
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	6 729	2 422
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	336 696	367 630
Dettes fiscales et sociales	70 427	87 764
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	85 802	7 981
Produits constatés d'avance		34 242
DETTES	500 654	500 038
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	1 476 130	1 495 887

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	3 108 032	85,65	3 144 442	85,81	-36 410	-1,16
Production vendue de Biens	932	0,03	372	0,01	559	150,16
Production vendue de Services	519 984	14,33	519 504	14,18	480	0,09
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**3 628 947**	**100,00**	**3 664 318**	**100,00**	**-35 371**	**-0,97**
Production stockée	2 434	0,07	-1 736	-0,05	4 170	-240,16
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	5 333	0,15	1 000	0,03	4 333	433,33
Rep / amort, déprec. & prov., transfert de	55 530	1,53	132 934	3,63	-77 404	-58,23
Autres produits	182	0,01	1 825	0,05	-1 643	-90,02
Total des produits d'exploitation	**3 692 426**	**101,75**	**3 798 342**	**103,66**	**-105 915**	**-2,79**
Achats de marchandises	2 548 269	70,22	2 676 914	73,05	-128 645	-4,81
Variation de stock de marchandises	189 790	5,23	87 492	2,39	102 298	116,92
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats et charges externes	333 660	9,19	407 376	11,12	-73 715	-18,10
Impôts, taxes et versements assimilés	13 573	0,37	21 192	0,58	-7 619	-35,95
Salaires et Traitements	420 044	11,57	339 660	9,27	80 384	23,67
Charges sociales	114 690	3,16	120 059	3,28	-5 369	-4,47
Dotations amort / immob.	58 762	1,62	58 850	1,61	-88	-0,15
Dotations Dépréciations / immob.						
Dotations Dépréciations / actif circ.	25 918	0,71	21 488	0,59	4 429	20,61
Dotations aux provisions	5 390	0,15	11 927	0,33	-6 537	-54,81
Autres charges	2 508	0,07	4 305	0,12	-1 797	-41,74
Total des charges d'exploitation	**3 712 603**	**102,31**	**3 749 263**	**102,32**	**-36 660**	**-0,98**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-20 177**	**-0,56**	**49 079**	**1,34**	**-69 256**	**-141,11**
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	1 420	0,04			1 420	
Différence négative de change						
Charges sur cessions val. mob. placement						
Total des Charges financières	**1 420**	**0,04**			**1 420**	

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	**-1 420**	**-0,04**			**-1 420**	
Opérations faites en commun						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-21 597**	**-0,60**	**49 079**	**1,34**	**-70 676**	**-144,00**
Pdts except / opérations de gestion Pdts except/ opérations en capital Rep / dépréc., prov. & transfert de charge	42 270	1,16	5 967	0,16	36 303	608,39
Total des Produits exceptionnels	**42 270**	**1,16**	**5 967**	**0,16**	**36 303**	**608,39**
Charges Except/ op. de gestion Charges except / op. en capital Dot. except. aux amort., dépréc & prov.	14 967	0,41			14 967	
Total des Charges exceptionnelles	**14 967**	**0,41**			**14 967**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**27 303**	**0,75**	**5 967**	**0,16**	**21 336**	**357,56**
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices			13 513	0,37	-13 513	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	**5 706**	**0,16**	**41 533**	**1,13**	**-35 827**	**-86,26**

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 2017, VOTEE LE 30 AVRIL 2018

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à 5 706,26 euros de la manière suivante :

- Aux autres réserves	5 706,26 €
Soit un total à affecter de	**5 706,26 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 962 738,97 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	3,620 € par action
Au 31 décembre 2015	5,530 € par action
Au 31 décembre 2014	0 € par action

Le Président
Monsieur Damien WISNIEWSKI

KPMG

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

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017
Société d'Exploitation du Garage Lacoste SAS
Route de Bordeaux
ZAC Lartiguet
64121 Serres Castet

KPMG

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 2017

A l'Associé unique de la Société d'Exploitation du Garage Lacoste SAS,

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 Société d'Exploitation du Garage Lacoste SAS 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 Audit Paris & Centre

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	5 880	5 828	52	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations i				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	203 075	171 492	31 583	37 505
Autres immobilisations corporelles	317 689	204 317	113 371	172 488
Immobilisations en cours	817		817	
Avances et acomptes sur immobilisations				1 120
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon la méthode				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 080		19 080	18 860
ACTIF IMMOBILISE	546 540	381 637	164 903	229 973
Stocks				
Matières premières et autres approvisionn				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	5 269		5 269	2 836
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	418 022	21 927	396 095	594 502
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Clients et comptes rattachés	185 997	7 203	178 795	151 663
Autres créances	729 579		729 579	511 104
Capital appelé non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	316		316	1 288
Charges constatés d'avance	1 175		1 175	4 521
ACTIF CIRCULANT	1 340 357	29 130	1 311 227	1 265 914
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
Comptes de régularisation				
TOTAL DE L'ACTIF	1 886 897	410 767	1 476 130	1 495 887

Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
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	759 766	745 123
Report à nouveau	1 167	1 167
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 706	41 533
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	962 739	983 922
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	12 737	11 926
Provisions pour charges		
PROVISIONS	12 737	11 926
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	6 729	2 422
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	336 696	367 630
Dettes fiscales et sociales	70 427	87 764
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	85 802	7 981
Produits constatés d'avance		34 242
DETTES	500 654	500 038
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	1 476 130	1 495 887

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	3 108 032	85,65	3 144 442	85,81	-36 410	-1,16
Production vendue de Biens	932	0,03	372	0,01	559	150,16
Production vendue de Services	519 984	14,33	519 504	14,18	480	0,09
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**3 628 947**	**100,00**	**3 664 318**	**100,00**	**-35 371**	**-0,97**
Production stockée	2 434	0,07	-1 736	-0,05	4 170	-240,16
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	5 333	0,15	1 000	0,03	4 333	433,33
Rep / amort, déprec. & prov., transfert de	55 530	1,53	132 934	3,63	-77 404	-58,23
Autres produits	182	0,01	1 825	0,05	-1 643	-90,02
Total des produits d'exploitation	**3 692 426**	**101,75**	**3 798 342**	**103,66**	**-105 915**	**-2,79**
Achats de marchandises	2 548 269	70,22	2 676 914	73,05	-128 645	-4,81
Variation de stock de marchandises	189 790	5,23	87 492	2,39	102 298	116,92
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats et charges externes	333 660	9,19	407 376	11,12	-73 715	-18,10
Impôts, taxes et versements assimilés	13 573	0,37	21 192	0,58	-7 619	-35,95
Salaires et Traitements	420 044	11,57	339 660	9,27	80 384	23,67
Charges sociales	114 690	3,16	120 059	3,28	-5 369	-4,47
Dotations amort / immob.	58 762	1,62	58 850	1,61	-88	-0,15
Dotations Dépréciations / immob.						
Dotations Dépréciations / actif circ.	25 918	0,71	21 488	0,59	4 429	20,61
Dotations aux provisions	5 390	0,15	11 927	0,33	-6 537	-54,81
Autres charges	2 508	0,07	4 305	0,12	-1 797	-41,74
Total des charges d'exploitation	**3 712 603**	**102,31**	**3 749 263**	**102,32**	**-36 660**	**-0,98**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-20 177**	**-0,56**	**49 079**	**1,34**	**-69 256**	**-141,11**
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	1 420	0,04			1 420	
Différence négative de change						
Charges sur cessions val. mob. placement						
Total des Charges financières	**1 420**	**0,04**			**1 420**	

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	**-1 420**	**-0,04**			**-1 420**	
Opérations faites en commun						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-21 597**	**-0,60**	**49 079**	**1,34**	**-70 676**	**-144,00**
Pdts except / opérations de gestion Pdts except/ opérations en capital Rep / dépréc., prov. & transfert de charge	42 270	1,16	5 967	0,16	36 303	608,39
Total des Produits exceptionnels	**42 270**	**1,16**	**5 967**	**0,16**	**36 303**	**608,39**
Charges Except/ op. de gestion Charges except / op. en capital Dot. except. aux amort., dépréc & prov.	14 967	0,41			14 967	
Total des Charges exceptionnelles	**14 967**	**0,41**			**14 967**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**27 303**	**0,75**	**5 967**	**0,16**	**21 336**	**357,56**
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices			13 513	0,37	-13 513	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	**5 706**	**0,16**	**41 533**	**1,13**	**-35 827**	**-86,26**

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
- 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
- Engagements financiers
- Effectifs moyens
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

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 1 476 130 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 5 706 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.

Règles et méthodes comptables

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 un à trois ans.

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 17.634 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	5 708		172
Immobilisations corporelles			
Installations tech., matériel et outillage indust	199 101		6 413
Installations générales, agenc. et aménag. di	175 628		
Matériel de transport	164 562		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 187		2 154
Immobilisations corporelles en cours			817
Avances et acomptes	1 120		
Total III	578 598		9 384
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières	18 860		220
Total IV	18 860		220
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	**603 166**		**9 776**

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)			5 880	
Immobilisations corporelles				
Instal. tech., matériel et outillage industriel		2 439	203 075	
Instal. générales, agencemts et aménag.			175 628	
Matériel de transport		62 161	102 402	
Matériel de bureau et info. mobilier		682	39 659	
Immobilisations corporelles en cours			817	
Avances et acomptes		1 120		
Total III		66 401	521 581	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immos financières			19 080	
Total IV			19 080	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		**66 401**	**546 540**	

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)	5 708	120		5 828
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménagemen				
Install. techniques, matériel et outillage ind	161 596	12 335	2 439	171 492
Install. générales, agencements et aména	104 447	9 932		114 378
Matériel de transport	73 013	33 235	47 197	59 051
Matériel de bureau et informatique , mobili	28 429	3 140	682	30 888
Emballages récupérables et divers				
Total III	367 485	58 643	50 318	375 809
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	**373 193**	**58 762**	**50 318**	**381 637**

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	7 347			7 347
Provisions pour garanties données aux clients	4 579	5 390	4 579	5 390
Provisions risques et charges Total II	11 926	5 390	4 579	12 737
Dépréciations				
Sur stocks et en- cours	13 309	21 927	13 309	21 927
Sur comptes clients	8 704	3 990	5 492	7 203
Dépréciations Total III	22 013	25 918	18 801	29 130
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**33 940**	**31 308**	**23 380**	**41 867**
Dotations et reprises d'exploitation		31 308	23 380	

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	7 347				7 347
Garanties données aux clients	4 579	5 390	4 579		5 390
Total	11 926	5 390	4 579		12 737
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 390	4 579		

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	19 080		19 080
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	185 997	185 997	
Autres	729 579	729 579	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 175	1 175	
Total	935 830	916 751	19 080
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	6 729	6 729		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	336 696	336 696		
Dettes fiscales et sociales	70 427	70 427		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes, avances et acomptes reçus	85 802	85 802		
Groupe et associés				
Produits constatés d'avance				
Total	499 654	499 654		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Clients et comptes rattachés	15 182
Autres créances	39 837
Total	55 019

Charges à payer

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 336
Dettes fiscales et sociales	48 072
Total	116 409

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 175	
Total	1 175	

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 01/01/2017	Affectation des résultats	Augmentation	Diminutions	Solde au 31/12/2017
Capital	178 272				178 272
Réserve légale	17 827				17 827
Réserves générales	745 123	14 644	14 644		759 766
Report à Nouveau	1 167				1 167
Résultat de l'exercice	41 533	-41 533	5 706	41 533	5 706
Dividendes		26 889			
Total Capitaux Propres	983 922		20 350	41 533	962 739

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2017
Ventes de Marchandises	3 108 032
Production vendue de biens	932
Production vendue de services	519 984
TOTAL	3 628 947

Répartition par marché géographique

	31/12/2017
France	3 628 947
TOTAL	3 628 947

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Engagement de reprise de véhicules	10 790
Autres engagements donnés	10 790
Total	10 790
Dont concernant :	

Effectifs moyens

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