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 18/07/2019 sous le numéro de dépôt 4374

inkipio

expertise comptable
conseil

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

SAS STE D'EXPLOITATION GARAGE LACOSTE

route de Bordeaux
ZA Lartiguet
64121 SERRES CASTET

Siret : 32256575500020

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	5 880	5 880		52
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations i				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	187 999	120 607	67 392	
Installations techniques, matériel et outilla	212 120	184 950	27 169	31 583
Autres immobilisations corporelles	84 941	69 257	15 684	113 371
Immobilisations en cours				817
Avances et acomptes sur immobilisations				
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	19 080
ACTIF IMMOBILISE	**510 019**	**380 694**	**129 325**	**164 903**
Stocks				
Matières premières et autres approvisionn				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	5 062		5 062	5 269
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	255 354	28 100	227 254	396 095
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Clients et comptes rattachés	337 168	9 398	327 770	178 795
Autres créances	651 938		651 938	729 579
Capital appelé non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 924		2 924	316
Charges constatés d'avance	4 438		4 438	1 175
ACTIF CIRCULANT	**1 256 883**	**37 498**	**1 219 385**	**1 311 227**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
Comptes de régularisation				
TOTAL DE L'ACTIF	**1 766 902**	**418 192**	**1 348 710**	**1 476 130**

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
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	765 473	759 766
Report à nouveau	1 167	1 167
RESULTAT DE L'EXERCICE	**18 162**	**5 706**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**980 901**	**962 739**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	14 036	12 737
Provisions pour charges		
PROVISIONS	**14 036**	**12 737**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		6 729
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 000	1 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191 527	336 696
Dettes fiscales et sociales	78 524	70 427
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	82 722	85 802
Produits constatés d'avance		
DETTES	**353 772**	**500 654**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	**1 348 710**	**1 476 130**

Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	2 636 359	81,96	3 108 032	85,65	-471 673	-15,18
Production vendue de Biens	1 767	0,05	932	0,03	835	89,63
Production vendue de Services	578 685	17,99	519 984	14,33	58 701	11,29
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**3 216 810**	**100,00**	**3 628 947**	**100,00**	**-412 137**	**-11,36**
Production stockée	-207	-0,01	2 434	0,07	-2 641	-108,52
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			5 333	0,15	-5 333	-100,00
Rep / amort, déprec. & prov., transfert de	57 787	1,80	55 530	1,53	2 257	4,06
Autres produits	1 747	0,05	182	0,01	1 565	858,68
Total des produits d'exploitation	**3 276 138**	**101,84**	**3 692 426**	**101,75**	**-416 289**	**-11,27**
Achats de marchandises	2 146 527	66,73	2 548 269	70,22	-401 741	-15,77
Variation de stock de marchandises	162 668	5,06	189 790	5,23	-27 122	-14,29
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats et charges externes	488 542	15,19	333 660	9,19	154 882	46,42
Impôts, taxes et versements assimilés	20 170	0,63	13 573	0,37	6 597	48,61
Salaires et Traitements	284 588	8,85	420 044	11,57	-135 456	-32,25
Charges sociales	101 163	3,14	114 690	3,16	-13 527	-11,79
Dotations amort / immob.	39 794	1,24	58 762	1,62	-18 968	-32,28
Dotations Dépréciations / immob.						
Dotations Dépréciations / actif circ.	32 790	1,02	25 918	0,71	6 872	26,52
Dotations aux provisions	8 689	0,27	5 390	0,15	3 299	61,21
Autres charges	3 195	0,10	2 508	0,07	687	27,39
Total des charges d'exploitation	**3 288 126**	**102,22**	**3 712 603**	**102,31**	**-424 477**	**-11,43**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-11 989**	**-0,37**	**-20 177**	**-0,56**	**8 188**	**-40,58**
Produits financiers participation						
Produits autres valeurs mobilières						
Autres int. et produits assimilés	1 516	0,05			1 516	
Rep / dépréc., prov & transferts charges						
Différence positive / change						
Produits cessions val. mob. placement						
Total des Produits financiers	**1 516**	**0,05**			**1 516**	
Dot. fin. aux amort., dépréc. et prov.						
Intérêts & charges assimilées	-1 420	-0,04	1 420	0,04	-2 840	-200,00
Différence négative de change						
Charges sur cessions val. mob. placement						
Total des Charges financières	**-1 420**	**-0,04**	**1 420**	**0,04**	**-2 840**	**-200,00**

Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT FINANCIER	**2 936**	**0,09**	**-1 420**	**-0,04**	**4 356**	**-306,76**
Opérations faites en commun						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-9 053**	**-0,28**	**-21 597**	**-0,60**	**12 544**	**-58,08**
Pdts except / opérations de gestion Pdts except/ opérations en capital Rep / dépréc., prov. & transfert de charge	44 794	1,39	42 270	1,16	2 524	5,97
Total des Produits exceptionnels	**44 794**	**1,39**	**42 270**	**1,16**	**2 524**	**5,97**
Charges Except/ op. de gestion Charges except / op. en capital Dot. except. aux amort., dépréc & prov.	19 179	0,60	14 967	0,41	4 212	28,14
Total des Charges exceptionnelles	**19 179**	**0,60**	**14 967**	**0,41**	**4 212**	**28,14**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**25 615**	**0,80**	**27 303**	**0,75**	**-1 688**	**-6,18**
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices	-1 600	-0,05			-1 600	
RESULTAT DE L'EXERCICE	**18 162**	**0,56**	**5 706**	**0,16**	**12 456**	**218,28**

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 2018, VOTEE LE 6 MAI 2019

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à 18 162,07 euros de la manière suivante :

- Aux autres réserves 18 162,07 €

Soit un total à affecter de **18 162,07 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 980 901,04 euros.

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

Année	*Montant du dividende*
Au 31 décembre 2017	NEANT
Au 31 décembre 2016	3,62 € par action
Au 31 décembre 2015	5,53€ par action

Le Président
Monsieur Frédéric JOUBERT



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 S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018
Société d'Exploitation du Garage Lacoste S.A.S.
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 S.A.S.

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 2018

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Société d'Exploitation du Garage Lacoste S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 2018 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 des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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 3 mai 2019

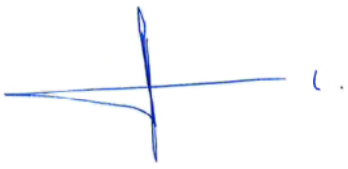
KPMG Audit Paris & Centre



Nahid Sheikhalishahi
Associée

Paris, le 3 mai 2019

RSA



Arnaud Devoucoux
Associé

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	5 880	5 880		52
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations i				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	187 999	120 607	67 392	
Installations techniques, matériel et outilla	212 120	184 950	27 169	31 583
Autres immobilisations corporelles	84 941	69 257	15 684	113 371
Immobilisations en cours				817
Avances et acomptes sur immobilisations				
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	19 080
ACTIF IMMOBILISE	**510 019**	**380 694**	**129 325**	**164 903**
Stocks				
Matières premières et autres approvisionn				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	5 062		5 062	5 269
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	255 354	28 100	227 254	396 095
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Clients et comptes rattachés	337 168	9 398	327 770	178 795
Autres créances	651 938		651 938	729 579
Capital appelé non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 924		2 924	316
Charges constatés d'avance	4 438		4 438	1 175
ACTIF CIRCULANT	**1 256 883**	**37 498**	**1 219 385**	**1 311 227**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
Comptes de régularisation				
TOTAL DE L'ACTIF	**1 766 902**	**418 192**	**1 348 710**	**1 476 130**

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
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	765 473	759 766
Report à nouveau	1 167	1 167
RESULTAT DE L'EXERCICE	**18 162**	**5 706**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**980 901**	**962 739**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	14 036	12 737
Provisions pour charges		
PROVISIONS	**14 036**	**12 737**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		6 729
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 000	1 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191 527	336 696
Dettes fiscales et sociales	78 524	70 427
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	82 722	85 802
Produits constatés d'avance		
DETTES	**353 772**	**500 654**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	**1 348 710**	**1 476 130**

Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	2 636 359	81,96	3 108 032	85,65	-471 673	-15,18
Production vendue de Biens	1 767	0,05	932	0,03	835	89,63
Production vendue de Services	578 685	17,99	519 984	14,33	58 701	11,29
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**3 216 810**	**100,00**	**3 628 947**	**100,00**	**-412 137**	**-11,36**
Production stockée	-207	-0,01	2 434	0,07	-2 641	-108,52
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			5 333	0,15	-5 333	-100,00
Rep / amort, déprec. & prov., transfert de	57 787	1,80	55 530	1,53	2 257	4,06
Autres produits	1 747	0,05	182	0,01	1 565	858,68
Total des produits d'exploitation	**3 276 138**	**101,84**	**3 692 426**	**101,75**	**-416 289**	**-11,27**
Achats de marchandises	2 146 527	66,73	2 548 269	70,22	-401 741	-15,77
Variation de stock de marchandises	162 668	5,06	189 790	5,23	-27 122	-14,29
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats et charges externes	488 542	15,19	333 660	9,19	154 882	46,42
Impôts, taxes et versements assimilés	20 170	0,63	13 573	0,37	6 597	48,61
Salaires et Traitements	284 588	8,85	420 044	11,57	-135 456	-32,25
Charges sociales	101 163	3,14	114 690	3,16	-13 527	-11,79
Dotations amort / immob.	39 794	1,24	58 762	1,62	-18 968	-32,28
Dotations Dépréciations / immob.						
Dotations Dépréciations / actif circ.	32 790	1,02	25 918	0,71	6 872	26,52
Dotations aux provisions	8 689	0,27	5 390	0,15	3 299	61,21
Autres charges	3 195	0,10	2 508	0,07	687	27,39
Total des charges d'exploitation	**3 288 126**	**102,22**	**3 712 603**	**102,31**	**-424 477**	**-11,43**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-11 989**	**-0,37**	**-20 177**	**-0,56**	**8 188**	**-40,58**
Produits financiers participation						
Produits autres valeurs mobilières						
Autres int. et produits assimilés	1 516	0,05			1 516	
Rep / dépréc., prov & transferts charges						
Différence positive / change						
Produits cessions val. mob. placement						
Total des Produits financiers	**1 516**	**0,05**			**1 516**	
Dot. fin. aux amort., dépréc. et prov.						
Intérêts & charges assimilées	-1 420	-0,04	1 420	0,04	-2 840	-200,00
Différence négative de change						
Charges sur cessions val. mob. placement						
Total des Charges financières	**-1 420**	**-0,04**	**1 420**	**0,04**	**-2 840**	**-200,00**

Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT FINANCIER	**2 936**	**0,09**	**-1 420**	**-0,04**	**4 356**	**-306,76**
Opérations faites en commun						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-9 053**	**-0,28**	**-21 597**	**-0,60**	**12 544**	**-58,08**
Pdts except / opérations de gestion Pdts except/ opérations en capital Rep / dépréc., prov. & transfert de charge	44 794	1,39	42 270	1,16	2 524	5,97
Total des Produits exceptionnels	**44 794**	**1,39**	**42 270**	**1,16**	**2 524**	**5,97**
Charges Except/ op. de gestion Charges except / op. en capital Dot. except. aux amort., dépréc & prov.	19 179	0,60	14 967	0,41	4 212	28,14
Total des Charges exceptionnelles	**19 179**	**0,60**	**14 967**	**0,41**	**4 212**	**28,14**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**25 615**	**0,80**	**27 303**	**0,75**	**-1 688**	**-6,18**
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices	-1 600	-0,05			-1 600	
RESULTAT DE L'EXERCICE	**18 162**	**0,56**	**5 706**	**0,16**	**12 456**	**218,28**

COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

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
- 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 31/12/2018, a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 1 348 710 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 18 162 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 13 février 2019.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

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

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

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

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

Néant.

Evènements postérieurs à la clôture

Règles et méthodes comptables

Néant

Notes relatives aux postes du bilan

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles représentent pour l'essentiel des logiciels amortis sur une durée de un à trois ans.

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

Le CICE 2017 reçu en 2018 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 HOLDING 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	5 880		
Immobilisations corporelles			
Instal. générales, agenc. et aménag. constru	175 628		12 371
Installations tech., matériel et outillage indust	203 075		9 045
Matériel de transport	102 402		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 659		2 796
Immobilisations corporelles en cours	817		
Total III	521 581		24 212
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières	19 080		
Total IV	19 080		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	**546 540**		**24 212**

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. géné. agenc., aménag., constr.			187 999	
Instal. tech., matériel et outillage industriel			212 120	
Matériel de transport		59 916	42 485	
Matériel de bureau et info. mobilier			42 455	
Immobilisations corporelles en cours	817			
Total III	817	59 916	485 060	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immos financières			19 080	
Total IV			19 080	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	**817**	**59 916**	**510 019**	

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)	5 828	52		5 880
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménagemen		6 229		120 607
Install. techniques, matériel et outillage ind	171 492	13 458		184 950
Install. générales, agencements et aména	114 378			
Matériel de transport	59 051	16 338	40 737	34 652
Matériel de bureau et informatique , mobili	30 888	3 716		34 605
Emballages récupérables et divers				
Total III	375 809	39 742	40 737	374 814
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	**381 637**	**39 794**	**40 737**	**380 694**

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	4 000	2 000	9 347
Provisions pour garanties données aux clients	5 390	4 689	5 390	4 689
Provisions risques et charges Total II	12 737	8 689	7 390	14 036
Dépréciations				
Sur stocks et en- cours	21 927	28 100	21 927	28 100
Sur comptes clients	7 203	4 690	2 494	9 398
Dépréciations Total III	29 130	32 790	24 422	37 498
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**41 867**	**41 479**	**31 812**	**51 535**
Dotations et reprises d'exploitation		41 479	31 812	

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	4 000	2 000		9 347
Garanties données aux clients	5 390	4 689	5 390		4 689
Total	**12 737**	**8 689**	**7 390**		**14 036**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		8 689	7 390		

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	337 168	337 168	
Autres	651 938	651 938	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 438	4 438	
Total	**1 012 623**	**993 543**	**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				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	191 527	191 527		
Dettes fiscales et sociales	78 524	78 524		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes, avances et acomptes reçus	82 722	82 722		
Groupe et associés				
Produits constatés d'avance				
Total	**352 772**	**352 772**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Clients et comptes rattachés	36 192
Autres créances	41 655
Total	**77 847**

Charges à payer

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 925
Dettes fiscales et sociales	41 695
Total	**88 620**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	4 438	
Total	**4 438**	

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 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentation	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	178 272				178 272
Réserve légale	17 827				17 827
Réserves générales	759 766	5 706	5 706		765 473
Report à Nouveau	1 167				1 167
Résultat de l'exercice	5 706	-5 706	18 162	5 706	18 162
Total Capitaux Propres	**962 739**		**23 868**	**5 706**	**980 901**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2018
Ventes de Marchandises	2 636 359
Production vendue de biens	1 767
Production vendue de services	578 685
TOTAL	**3 216 810**

Répartition par marché géographique

	31/12/2018
France	3 216 810
TOTAL	**3 216 810**

Autres informations

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 : Emil Frey Holding France SAS - 1 avenue du Fief, ZI des Béthunes - 95310 SAINT-OUEN L'AUMONE

Elle-même consolidée dans Emil Frey Holding AG