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 08/10/2020 sous le numéro de dépôt 5894

Comptes annuels

Excercice : 01/01/2019 au 31/12/2019



SOCIETE D'EXPLOITATION DU GARAGE LACOSTE

Route de Bordeaux 64121 SERRES CASTET

Code Siret : 32256575500020 - APE :4511Z

BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 880	5 880		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*5 880*	*5 880*		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	187 999	128 355	59 644	67 392
Installations techniques, matériel et outillage industriels	193 525	178 766	14 759	27 169
Autres immobilisations corporelles	62 907	53 065	9 842	15 684
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*444 431*	*360 185*	*84 245*	*110 245*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 080		19 080	19 080
Total immobilisations financières	*19 080*		*19 080*	*19 080*
ACTIF IMMOBILISE	**469 390**	**366 065**	**103 325**	**129 325**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	7 032		7 032	5 062
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	636 863	36 148	600 715	227 254
Total des stocks	*643 895*	*36 148*	*607 747*	*232 316*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	294 791	8 023	286 768	327 770
Autres créances	946 483		946 483	651 938
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*1 241 274*	*8 023*	*1 233 251*	*979 708*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	43 966		43 966	2 924
Total disponibilités et divers	*43 966*		*43 966*	*2 924*
ACTIF CIRCULANT	**1 929 134**	**44 171**	**1 884 963**	**1 214 947**
Charges constatées d'avance	6 117		6 117	4 438
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 404 641**	**410 236**	**1 994 405**	**1 348 710**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2019	2018
Capital social ou individuel	Dont versé :	178 272	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			712 109	
Autres réserves			71 526	765 473
Report à nouveau			1 167	1 167
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**50 950**	**18 162**
		Total situation nette	*1 031 851*	*980 901*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**1 031 851**	**980 901**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			8 552	14 036
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**8 552**	**14 036**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
		Total dettes financières		
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			60 636	1 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			696 989	191 527
Dettes fiscales et sociales			101 974	78 524
		Total dettes d'exploitation	*859 599*	*271 050*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			94 403	82 722
		Total dettes diverses	*94 403*	*82 722*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**954 001**	**353 772**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**1 994 405**	**1 348 710**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	3 676 604		3 676 604	2 636 359
Production vendue : - biens	3 179		3 179	1 767
Production vendue : - services	581 541		581 541	578 685
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**4 261 323**		**4 261 323**	**3 216 810**
Production stockée			1 970	(207)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			104 667	57 787
Autres produits (1) (11)			179	1 747
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**4 368 140**	**3 276 138**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			3 520 432	2 146 527
Variation de stock (marchandises)			(381 509)	162 668
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			553 409	488 542
Total charges externes			*3 692 332*	*2 797 737*
Impôts, taxes et versements assimilés			**20 241**	**20 170**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			359 083	284 588
Charges sociales (10)			124 358	101 163
Total charges de personnel			*483 441*	*385 751*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 805	39 794
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			86 687	32 790
Dotations aux provisions pour risques et charges				8 689
Total dotations d'exploitation			*110 492*	*81 273*
Autres charges (12)			2 710	3 195
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**4 309 215**	**3 288 126**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**58 925**	**(11 989)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			92	1 516
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**92**	**1 516**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)				(1 420)
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				**(1 420)**
RESULTAT FINANCIER			**92**	**2 936**
RESULTAT COURANT			**59 017**	**(9 053)**

© Invoke - Tableau annexe

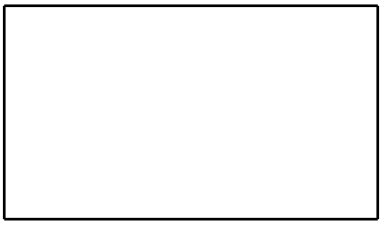
COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 341	44 794
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**13 341**	**44 794**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 864	19 179
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**7 864**	**19 179**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**5 477**	**25 615**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	13 543	(1 600)
TOTAL DES PRODUITS	**4 381 573**	**3 322 447**
TOTAL DES CHARGES	**4 330 622**	**3 304 285**
BENEFICE ou PERTE	**50 950**	**18 162**

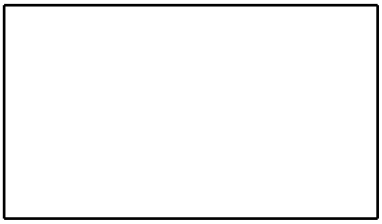
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9) Dont transferts de charges 19 168
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) 450

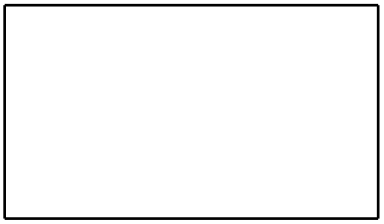
© Invoke - Tableau annexe

SCEAU DU TIERS DE CONFIANCE DE SIGNATURE ELECTRONIQUE :



SIGNATURES ELECTRONIQUES





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 - 64121 SERRES CASTET
RCS PAU 322 565 755

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019
VOTEE LE 31 JUILLET 2020

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à 50 950,27 euros de la manière suivante :

- Au report à nouveau 50 950,27 €

Soit un total à affecter de **50 950,27 €**

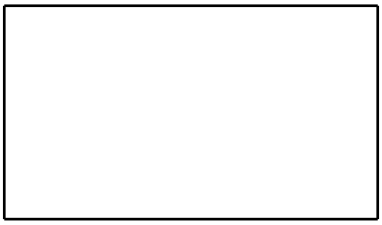
Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 1 031 851,31 euros.

Conformément 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 :

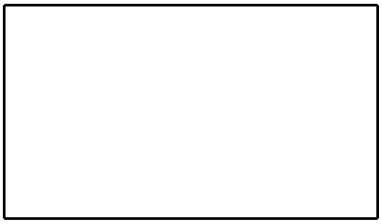
Année	Montant du dividende
Au 31 décembre 2018	Néant
Au 31 décembre 2017	Néant
Au 31 décembre 2016	3,62€ par action

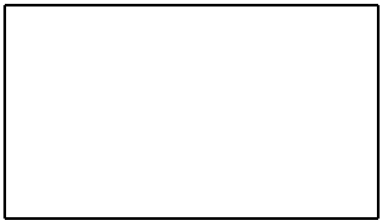
Le Président
Monsieur David HEBERT

SCEAU DU TIERS DE CONFIANCE DE SIGNATURE ELECTRONIQUE :



SIGNATURES ELECTRONIQUES





KPMG S.A.
Tour Eqho
2, avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

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 2019
Société d'Exploitation du Garage Lacoste S.A.S.
Route de Bordeaux
ZAC Lartiguet
64121 Serres Castet

KPMG S.A.
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 2019

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

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, 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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 10 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note «Provision pour engagement de reprise» de l'annexe des comptes annuels relatif aux taux de retour des véhicules utilisés pour déterminer le montant de la provision et de l'engagement hors bilan.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par 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 arrêté le 10 juillet 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté du rapport de gestion relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Associé unique appelé à statuer sur les comptes

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives aux délais de paiement fournisseurs prévus par cet article.

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.

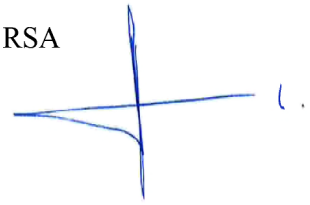
Paris La Défense, le 24 juillet 2020

KPMG S.A.

Nahid Sheikhalishahi
Associée

Paris, le 24 juillet 2020

RSA



Arnaud Devoucoux
Associé

BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 880	5 880		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*5 880*	*5 880*		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	187 999	128 355	59 644	67 392
Installations techniques, matériel et outillage industriels	193 525	178 766	14 759	27 169
Autres immobilisations corporelles	62 907	53 065	9 842	15 684
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*444 431*	*360 185*	*84 245*	*110 245*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 080		19 080	19 080
Total immobilisations financières	*19 080*		*19 080*	*19 080*
ACTIF IMMOBILISE	**469 390**	**366 065**	**103 325**	**129 325**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	7 032		7 032	5 062
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	636 863	36 148	600 715	227 254
Total des stocks	*643 895*	*36 148*	*607 747*	*232 316*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	294 791	8 023	286 768	327 770
Autres créances	946 483		946 483	651 938
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*1 241 274*	*8 023*	*1 233 251*	*979 708*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	43 966		43 966	2 924
Total disponibilités et divers	*43 966*		*43 966*	*2 924*
ACTIF CIRCULANT	**1 929 134**	**44 171**	**1 884 963**	**1 214 947**
Charges constatées d'avance	6 117		6 117	4 438
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 404 641**	**410 236**	**1 994 405**	**1 348 710**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2019	2018
Capital social ou individuel	Dont versé :	178 272	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			712 109	
Autres réserves			71 526	765 473
Report à nouveau			1 167	1 167
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**50 950**	**18 162**
		Total situation nette	*1 031 851*	*980 901*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**1 031 851**	**980 901**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			8 552	14 036
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**8 552**	**14 036**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
		Total dettes financières		
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			60 636	1 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			696 989	191 527
Dettes fiscales et sociales			101 974	78 524
		Total dettes d'exploitation	*859 599*	*271 050*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			94 403	82 722
		Total dettes diverses	*94 403*	*82 722*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**954 001**	**353 772**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**1 994 405**	**1 348 710**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	3 676 604		3 676 604	2 636 359
Production vendue : - biens	3 179		3 179	1 767
Production vendue : - services	581 541		581 541	578 685
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**4 261 323**		**4 261 323**	**3 216 810**
Production stockée			1 970	(207)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			104 667	57 787
Autres produits (1) (11)			179	1 747
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**4 368 140**	**3 276 138**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			3 520 432	2 146 527
Variation de stock (marchandises)			(381 509)	162 668
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			553 409	488 542
Total charges externes			*3 692 332*	*2 797 737*
Impôts, taxes et versements assimilés			**20 241**	**20 170**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			359 083	284 588
Charges sociales (10)			124 358	101 163
Total charges de personnel			*483 441*	*385 751*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 805	39 794
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			86 687	32 790
Dotations aux provisions pour risques et charges				8 689
Total dotations d'exploitation			*110 492*	*81 273*
Autres charges (12)			2 710	3 195
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**4 309 215**	**3 288 126**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**58 925**	**(11 989)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			92	1 516
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**92**	**1 516**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)				(1 420)
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				**(1 420)**
RESULTAT FINANCIER			**92**	**2 936**
RESULTAT COURANT			**59 017**	**(9 053)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 341	44 794
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**13 341**	**44 794**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 864	19 179
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**7 864**	**19 179**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**5 477**	**25 615**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	13 543	(1 600)
TOTAL DES PRODUITS	**4 381 573**	**3 322 447**
TOTAL DES CHARGES	**4 330 622**	**3 304 285**
BENEFICE ou PERTE	**50 950**	**18 162**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9) Dont transferts de charges 19 168
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) 450

© Invoke - Tableau annexe

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 dans sa version consolidée, relatif au Plan Comptable Général.

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 1 994 405 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 50 950 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 10 juillet 2020.

Les notes ou 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

Le contexte épidémique lié au coronavirus COVID19 a créé une situation incertaine.
Sur la base des annonces et décrets gouvernementaux concernant le Covid19, nous avons fermé nos points de ventes depuis le 18 mars 2020 à l'exception de l'activité d'entretien et de réparation automobile conformément aux décrets du 14 et 23 mars 2020.

Depuis le 11 mai 2020 les points de ventes ont été réouverts pour une reprise progressive de

l'activité. A ce stade, il est difficile d'en mesurer tous les impacts sur l'activité. Aucun impact n'est à mentionner au 31 décembre 2019.

Notes relatives aux postes de 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

Immobilisations corporelles

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

Immobilisations corporelles	Durée d'amortissement
Constructions	10 à 30 ans
Installations techniques, matériels outillages	5 à 10 ans
Installations générales agencementss, aménagements	5 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans

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 matières premières sont évalués à leur coût d'achat suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des matières premières comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

Une dépréciation est calculée en fonction de l'écoulement de chaque référence. Au-delà de deux ans sans vente, la dépréciation atteint 100%.

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

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 une cotation actualisée (Argus prévisionnel).
Une provision est constituée lorsque la cotation est inférieure à la valeur de reprise contractuelle.
De plus, il est à noter une meilleure fiabilisation des taux de retour basés sur des calculs statistiques historiques et qui feront désormais l'objet d'une mise à jour chaque année.
Les nouveaux taux ainsi calculés ont été appliqués sur les nouveaux contrats (depuis le 1er janvier 2019).
Les engagements de reprise (mentionnés dans les "engagements financiers donnés"), exprimés TTC, tiennent maintenant également compte de ce taux de retour actualisé.

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 probables.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Crédit impôt Compétitivité Emploi

La loi de finances pour 2018 a supprimé le crédit d'impôt compétitivité et emploi (CICE) à compter du 1er janvier 2019.

Résultat exceptionnel

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

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 de fief - PA des Bethunes - Saint-Ouen-L'Aumône - BP 9059 - 95 071 Cergy-Pontoise Cedex

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.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2019	Augmentations	
		Réévaluations courant 2019	Acquisitions courant 2019
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 880		
Total immobilisations incorporelles	**5 880**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	187 999		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	212 120		
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport	42 485		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	42 455		5 669
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**485 060**		**5 669**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	19 080		
Total immobilisations financières	**19 080**		
TOTAL GENERAL	**510 019**		**5 669**

	Diminutions		Valeur brute fin 2019	Valeur d'origine
	Virements courant 2019	Cessions courant 2019		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 880	
Total immobilisations incorporelles			**5 880**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			187 999	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		18 595	193 525	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport		21 610	20 875	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		6 093	42 032	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		**46 298**	**444 431**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			19 080	
Total immobilisations financières			**19 080**	
TOTAL GENERAL		**46 298**	**469 390**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	5 880			5 880
Total immobilisations incorporelles	**5 880**			**5 880**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	120 607	7 747		128 355
Installations techniques, matériel et outillage indust.	184 950	12 413	18 598	178 766
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	34 652	257	14 034	20 875
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 605	3 392	5 806	32 190
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**374 814**	**23 809**	**38 438**	**360 185**
TOTAL GENERAL	**380 694**	**23 809**	**38 438**	**366 065**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2019	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2019
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2019	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2019
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	9 347				9 347	
Provisions pour garanties données aux clients	4 689	12 840			8 977	8 552
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*14 036*	*12 840*			*18 324*	*8 552*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**14 036**	**12 840**			**18 324**	**8 552**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	28 100	65 200			57 152	36 148
Sur comptes clients	9 398	8 647			10 022	8 023
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**37 498**	**73 847**			**67 174**	**44 171**
TOTAL GENERAL	**51 535**	**86 687**			**85 499**	**52 723**
Dont dotations et reprises d'exploitation		86 687			85 499	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	19 080		19 080	19 080
Total actif immobilisé	*19 080*		*19 080*	*19 080*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	6 605	6 605		5 545
Autres créances clients	288 186	288 186		331 623
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				2 302
Taxe sur la valeur ajoutée	53 213	53 213		7 486
Autres impôts, taxes et versements assimilés	34 097	34 097		
Divers				
Groupe et associés (2)	168 197	168 197		548 769
Débiteurs divers	690 975	690 975		93 381
Total actif circulant	*1 241 274*	*1 241 274*		*989 105*
Charges constatées d'avance	6 117	6 117		4 438
TOTAL DES CREANCES	**1 266 470**	**1 247 390**	**19 080**	**1 012 623**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	696 989	696 989			191 527
Personnel et comptes rattachés	45 401	45 401			26 887
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 344	32 344			28 931
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	22 049	22 049			22 466
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	2 180	2 180			240
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	94 403	94 403			82 722
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**893 366**	**893 366**			**352 772**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2019	2018
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	81 271	36 192
Autres créances	242 638	41 655
Total créances	*323 910*	*77 847*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**323 910**	**77 847**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2019	2018
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	60 636	1 000
Total dettes financières	*60 636*	*1 000*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 920	46 925
Dettes fiscales et sociales	58 065	41 695
Total dettes d'exploitation	*191 986*	*88 620*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**252 621**	**89 620**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2019	2018
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	6 117	4 438
Total charges d'exploitation	*6 117*	*4 438*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**6 117**	**4 438**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**6 117**	**4 438**

Nature des produits	2019	2018
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance		
Total produits d'exploitation		
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**6 117**	**4 438**

© Invoke - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	7 428			7 428	
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**7 428**			**7 428**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	962 739
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	18 162
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	980 901
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	**980 901**
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	50 950
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**1 031 851**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**50 950**
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	**50 950**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2019			2018			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	3 676 604		3 676 604	2 636 359		2 636 359	39,46 %
Prestation de services	581 541		581 541	578 685		578 685	0,49 %
Production de biens	3 179		3 179	1 767		1 767	79,92 %
TOTAL	**4 261 323**		**4 261 323**	**3 216 810**		**3 216 810**	**32,47 %**

© Invoke - Tableau annexe

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Libéllé	Résultat avant impôt	Impôts dû	Résultat net après impôt
+ Résultat courant	59 017	12 393	46 623
+ Résultat exceptionnel	5 477	1 150	4 327
- Participation des salariés	0	0	0
Résultat comptable	64 494	13 543	50 950

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2019	2018
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	7 864	19 179
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés	*7 864*	*19 179*
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	**7 864**	**19 179**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2019	2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	13 341	44 794
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif	*13 341*	*44 794*
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	**13 341**	**44 794**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	2 940					2 940
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**2 940**					**2 940**

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

© Invoke - Tableau annexe

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires		
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
Autres provisions réglementées :		
TOTAL		

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
·ovisions pour congés payés		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité		
Taxes sur les surfaces commerciales	225	63
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	**225**	**63**

Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2019

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise	3
Employés et techniciens	8
Autres : Apprentis	
TOTAL	**12**

© Invoke - Tableau annexe

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	Emil Frey Holding France 1 Avenue du Fief - PA des Béthunes - Saint-Ouen-l'Aumône - BP 9059 - 95071 Cergy Pontoise Cedex	
	Elle même consolidée dans Emil Frey Holding AG	

© Invoke - Tableau annexe