RCS : NIMES
Code greffe : 3003

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 01467
Numéro SIREN : 491 761 896
Nom ou dénomination : GRANDS GARAGES DE PROVENCE - GARAGE CENTRAL

Ce dépôt a été enregistré le 16/10/2019 sous le numéro de dépôt B2019/011560

inkipio

expertise comptable
conseil

Greffe du Tribunal de Commerce de Nîmes : dépôt n° 11560 en date du 16/10/2019

COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

SNC GGP GARAGE CENTRAL

540 Avenue de la 2ème DB

30133 LES ANGLES

Siret : 49176189600019

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Sommaire Comptes Annuels

- Bilan Actif

- Bilan Passif

- Compte de Résultat

- Compte de Résultat (suite)

- Annexe

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	5 385	5 385		
Fonds commercial	250 000		250 000	250 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations i				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	187 970	104 244	83 726	81 265
Autres immobilisations corporelles	95 286	52 788	42 497	44 763
Immobilisations en cours				
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	9 600		9 600	9 600
ACTIF IMMOBILISE	**548 241**	**162 418**	**385 823**	**385 628**
Stocks				
Matières premières et autres approvisionn				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	9 076		9 076	2 989
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	80 314	5 949	74 366	139 641
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Clients et comptes rattachés	219 350	25 496	193 853	131 063
Autres créances	92 654		92 654	168 878
Capital appelé non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	48 321		48 321	7 746
Charges constatés d'avance	4 893		4 893	9 242
ACTIF CIRCULANT	**454 608**	**31 445**	**423 163**	**459 559**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
Comptes de régularisation				
TOTAL DE L'ACTIF	**1 002 849**	**193 863**	**808 986**	**845 187**

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	53 922	35 725
Report à nouveau	44 099	44 099
RESULTAT DE L'EXERCICE	**36 708**	**32 598**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**384 730**	**362 421**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	9 013	26 960
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	304 013	342 327
Dettes fiscales et sociales	88 827	102 280
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 404	10 699
Produits constatés d'avance		
DETTES	**424 256**	**482 766**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	**808 986**	**845 187**

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	1 860 485	78,88	2 197 235	82,98	-336 751	-15,33
Production vendue de Biens	7 143	0,30	150	0,01	6 993	NS
Production vendue de Services	490 958	20,82	450 576	17,02	40 382	8,96
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**2 358 585**	**100,00**	**2 647 961**	**100,00**	**-289 376**	**-10,93**
Production stockée	6 087	0,26	235	0,01	5 851	NS
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Rep / amort, déprec. & prov., transfert de	80 706	3,42	35 298	1,33	45 408	128,64
Autres produits	8 096	0,34	5 889	0,22	2 208	37,49
Total des produits d'exploitation	**2 453 474**	**104,02**	**2 689 383**	**101,56**	**-235 908**	**-8,77**
Achats de marchandises	1 457 707	61,80	1 871 721	70,69	-414 014	-22,12
Variation de stock de marchandises	67 092	2,84	-7 115	-0,27	74 208	NS
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats et charges externes	388 033	16,45	343 275	12,96	44 758	13,04
Impôts, taxes et versements assimilés	17 669	0,75	23 487	0,89	-5 818	-24,77
Salaires et Traitements	277 423	11,76	259 878	9,81	17 545	6,75
Charges sociales	111 535	4,73	111 663	4,22	-129	-0,12
Dotations amort / immob.	19 648	0,83	16 375	0,62	3 273	19,99
Dotations Dépréciations / immob.						
Dotations Dépréciations / actif circ.	69 495	2,95	33 275	1,26	36 220	108,85
Dotations aux provisions						
Autres charges	7 774	0,33	3 984	0,15	3 790	95,15
Total des charges d'exploitation	**2 416 376**	**102,45**	**2 656 543**	**100,32**	**-240 166**	**-9,04**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**37 098**	**1,57**	**32 840**	**1,24**	**4 258**	**12,97**
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	390	0,02	242	0,01	148	60,91
Différence négative de change						
Charges sur cessions val. mob. placement						
Total des Charges financières	**390**	**0,02**	**242**	**0,01**	**148**	**60,91**

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	**-390**	**-0,02**	**-242**	**-0,01**	**-148**	**60,91**
Opérations faites en commun						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**36 708**	**1,56**	**32 598**	**1,23**	**4 111**	**12,61**
Pdts except / opérations de gestion						
Pdts except/ opérations en capital						
Rep / dépréc., prov. & transfert de charge						
Total des Produits exceptionnels						
Charges Except/ op. de gestion						
Charges except / op. en capital						
Dot. except. aux amort., dépréc & prov.						
Total des Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	**36 708**	**1,56**	**32 598**	**1,23**	**4 111**	**12,61**

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
- Etat des échéances des créances et des dettes
- Fonds commercial
- Produits à recevoir
- Charges à payer
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Affectation du résultat
- Variation des capitaux propres
- Ventilation du chiffre d'affaires
- Charges et produits d'exploitation et financiers
- 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 dans sa version consolidée, relatif au Plan Comptable Général.

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 808 986 euro et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 36 708 euro.

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

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Néant.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Notes relatives aux postes du bilan

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles représentent pour l'essentiel des logiciels amortis sur une durée de un à trois ans et des fonds de commerce. Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, les fonds de commerce ne sont pas amortis.

A la clôture de l'exercice, les fonds de commerce font l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

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

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

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 %.

Règles et méthodes comptables

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.

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 16.806 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.

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	255 385		
Immobilisations corporelles			
Installations tech., matériel et outillage indust	176 562		11 408
Installations générales, agenc. et aménag. di	59 561		1 880
Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 289		6 555
Total III	263 412		19 843
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières	9 600		
Total IV	9 600		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	**528 397**		**19 843**

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)			255 385	
Immobilisations corporelles				
Instal. tech., matériel et outillage industriel			187 970	
Instal. générales, agencemts et aménag.			61 441	
Matériel de bureau et info. mobilier			33 844	
Total III			283 256	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immos financières			9 600	
Total IV			9 600	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)			**548 241**	

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)	5 385			5 385
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménagemen				
Install. techniques, matériel et outillage ind	95 297	8 947		104 244
Install. générales, agencements et aména	25 569	5 273		30 843
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique , mobili	16 518	5 428		21 946
Emballages récupérables et divers				
Total III	137 384	19 648		157 033
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	**142 770**	**19 648**		**162 418**

Etat des provisions

	Montant au début d'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Dépréciations				
Sur stocks et en- cours	7 766	25 048	26 865	5 94
Sur comptes clients	18 950	44 446	37 900	25 49
Autres dépréciations	11 747		11 747	
Dépréciations Total III	38 462	69 495	76 512	31 44
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**38 462**	**69 495**	**76 512**	**31 44**
Dotations et reprises d'exploitation		69 495	76 512	

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	9 600		9 600
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	219 350	219 350	
Autres	92 654	92 654	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 893	4 893	
Total	**326 496**	**316 896**	**9 600**
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	9 013	9 013		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	304 013	304 013		
Dettes fiscales et sociales	88 827	88 827		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes, avances et acomptes reçus	22 404	22 404		
Groupe et associés				
Produits constatés d'avance				
Total	**424 256**	**424 256**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	26 960			

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	31/12/2018
Éléments achetés	250 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**250 000**

Produits à recevoir

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	28 176
Autres créances	31 778
Total	**59 955**

Charges à payer

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 162
Dettes fiscales et sociales	46 389
Autres dettes	5 666
Total	**139 218**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	4 893	
Total	**4 893**	

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	100
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	100

Décision de l'assemblée générale du 31/05/2018.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	32 598
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**32 598**
Affectations aux réserves	18 198
Distributions	14 400
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**32 598**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentation	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	250 000				250 000
Réserves générales	35 725	18 198	18 198		53 922
Report à Nouveau	44 099				44 099
Résultat de l'exercice	32 598	-32 598	36 708	32 598	36 708
Dividendes		14 400			
Total Capitaux Propres	**362 421**		**54 906**	**32 598**	**384 730**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2018
Vente de marchandises	1 860 485
Production vendue de biens	7 143
Production vendue de services	490 958
TOTAL	**2 358 585**

Répartition par marché géographique

	31/12/2018
France	2 358 585
TOTAL	**2 358 585**

Charges et produits d'exploitation et financiers

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises	1 457 707	
Achats de matériel, équipements et travaux	15 720	
Achats non stockés de matières et fournitures	52 116	
TOTAL	**1 525 543**	

Autres informations

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

GGP - GARAGE CENTRAL

Société en Nom Collectif au capital de 250 000,00 euros
Siège social : 540 avenue de la 2ème DB - 30133 LES ANGLES
491 761 896 RCS NIMES

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018, VOTEE LE 31 MAI 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à 36 708,40 euros :

- Au poste « autres réserves »	14 972,98 €
- A la réserve légale	1 835,42 €
- A la distribution de dividendes A raison de 7.96 euros par action	19 900 €

Soit un total à affecter de	**36708,40 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 364 829,53 euros.

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

Année	*Montant du dividende*
Au 31 décembre 2017	5,76 € par part sociale
Au 31 décembre 2016	10,25€ par part sociale
Au 31 décembre 2015	4,41€ par part sociale

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des votants.

Le Gérant
Monsieur Frédéric JOUBERT