

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 01057

Numéro SIREN : 433 032 661

Nom ou dénomination : SPAA

Ce dépôt a été enregistré le 31/07/2020 sous le numéro de dépôt B2020/009290

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/009290**
n° de gestion : **2000B01057**
n° SIREN : **433 032 661 RCS Grenoble**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Grenoble certifie avoir procédé le 31/07/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

SPAA - Société par actions simplifiée
2 avenue du Général de Gaulle 38170 Seyssinet-pariset -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



1530528

Désignation de l'entreprise : **SPAA** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : **12**

Adresse de l'entreprise : **2 AV GENERAL DE GAULLE 38170 SEYSSINET PARISET** Durée de l'exercice précédent : **12**

Numéro SIRET : **4 3 3 0 3 2 6 6 1 0 0 0 2 0** Neant ☐

L'exercice N clos le, **31/12/2019**

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ	Frais d'établissement *	AB 9 750.00	AC 2 925.00	6 825.00	
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF 44 851.26	AG 42 868.63	1 982.63	
	Fonds commercial (I)	AH 190 561.13	AI	190 561.13	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR 425 801.94	AS 298 719.19	127 082.75	
	Autres immobilisations corporelles	AT 3 443 633.65	AU 2 135 740.30	1 307 893.35	
Immobilisations en cours	AV	AW			
Avances et acomptes	AX	AY			
ACTIF FINANCIER	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CI		
	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF 24 972.00	BG	24 972.00	
Autres immobilisations financières *	BH 53 276.70	BI	53 276.70		
TOTAL (II)		BJ 4 192 846.68	BK 2 480 253.12	1 712 593.56	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS				
	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP 24 887.42	BQ	24 887.42	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT 6 101 658.43	BU 44 072.94	6 057 585.49	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV 15 575.01	BW	15 575.01	
	CRÉANCES				
	Clients et comptes rattachés (3) *	BX 3 330 378.94	BY 47 815.89	3 282 563.05	
	Autres créances (3)	BZ 1 905 684.05	CA	1 905 684.05	
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ...)	CD	CE		
	Disponibilités	CF 490 756.57	CG	490 756.57	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH 40 247.40	CI	40 247.40	
	TOTAL (III)	CJ 11 909 187.82	CK 91 888.83	11 817 298.99	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif *	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO 16 102 034.50	CA 2 572 141.95	13 529 892.55	
Renvois (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété *		Immobiliations	Stocks :	Créances :	

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD

Formulaire obligatoire, article 53 A
du Code général des impôts

Désignation de l'entreprise SPAA		Néant ☐ *
		L'exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 100 000.00)	DA 100 000.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC
	Réserve légale (3)	DD 18 203.00
	Reserves statutaires ou contractuelles	DE
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG 164 747.77
	Report à nouveau	DH
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI 149 403.91
	Subventions d'investissement	DJ
	Provisions réglementées *	DK
	TOTAL (II)	DL 432 354.68
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM
	Avances conditionnées	DN
TOTAL (III)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP
	Provisions pour charges	DQ
TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS
	Autres emprunts obligataires	DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU 203 647.16
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV 2 082 697.84
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW 488 017.71
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 9 216 153.78
	Dettes fiscales et sociales	DY 832 801.07
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ
	Autres dettes	EA 251 790.32
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)	EB 22 429.99
TOTAL (IV)	EC 13 097 537.87	
Écart de conversion passif *	(V) ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE 13 529 892.55	
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC
		ID
		IE
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG 12 609 520.16
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH 203 647.16	

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

2020

DGFIP N° 2052-SD

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

Désignation de l'entreprise : SPAA		Néant ☐ *				
		Exercice N				
		France		Exportations et les raisons intracommunautaires		
				Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	27 954 454.49	FB	FC	27 954 454.49
	Production vendue { biens * services *	FD		FE	FF	
		FG	3 912 961.20	FH	FI	3 912 961.20
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	31 867 415.69	FK	FL	31 867 415.69
	Production stockée *				FM	(3 746.01)
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	102 446.98
	Autres produits (I) (11)				FQ	581 208.32
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	26 986 957.01
	Variation de stock (marchandises) *				FT	(1 633 703.56)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	391 395.84
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	2 316 643.78
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	231 456.51
	Salaires et traitements *				FY	2 171 449.50
	Charges sociales (10)				FZ	859 555.07
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions			GA	308 403.84
					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	44 420.02
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		
	Autres charges (12)			GE	517 288.27	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	32 193 866.28
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	353 458.70
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	53 089.94
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	53 089.94
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(53 089.94)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	300 368.76

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2020

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

Désignation de l'entreprise		SPAA		Néant ☐ *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	6 687.50
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	6 687.50
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(6 687.50)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	57 436.35
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	86 841.00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	32 547 324.98
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	32 397 921.07
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	149 403.91
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	{	produits de locations immobilières	HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	{	- Crédit-bail mobilier *	HP	
			- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées			1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K	24 546.36
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)			HX	
	(6 ter) Dont	{	- amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC	
			- amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
	(9) Dont transfert de charges			A1	54 090.00
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)			A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	1 360.87
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles			A6	
	Facultatives			A7	
	Obligatoires			A9	
dont cotisations facultatives Madelin			A7		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)				Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CHARGES GARANTIE DE PASSIF				5 710.03	
AMENDES				977.47	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

ANNEXE AUX COMPTES 2019

TOTAL DU BILAN AVANT REPARTITION	13 529 893 €
CHIFFRE D’AFFAIRES	31 867 416 €
RESULTAT NET COMPTABLE DE L’EXERCICE	126 148 €
DATE DEBUT DE L’EXERCICE	01/01/2019
DATE DE CLOTURE	31/12/2019
DUREE DE L’EXERCICE EN MOIS	12

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2019 ont été élaborés et présentés en application du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 et ANC 2018 - 07, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Constructions	20 ans
Agencements et aménagements des constructions	De 5 à 8 ans
Installations techniques	De 4 à 7 ans
Matériels et outillage industriels	De 3 à 10 ans
Matériel de transport	De 3 à 10 ans
Matériel et mobilier de bureaux	De 3 à 10 ans
Logiciels	De 1 à 3 ans

b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

c) Titres de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat.

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

1. pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
2. pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

d) Stocks

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les véhicules Neufs sont valorisés au prix d'achat

Les stocks Magasin , pièces de rechange sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Les stocks (et en cours) ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Concernant la provision pour dépréciation des Pièces Détachées et Accessoires, et afin de se rapprocher des méthodes utilisées dans le réseau de vente des marques VGF, le calcul de la provision pour dépréciation des pièces détachées est fait de la manière suivante :

- Pièces et accessoires invendus depuis plus de 24 mois, dépréciation à 100%.
- Pièces et accessoires invendus entre 13 et 24 mois, dépréciation à 80%

e) Provisions réglementées

Outre les provisions réglementées constituées conformément aux dispositions de la législation fiscale et les provisions pour dépréciation des postes d'actifs présentées dans les notes afférentes à ces postes, il n'a pas été constitué, au cours de l'exercice, d'autre provision.

f) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

5.3. Cessions de véhicules

Les cessions des véhicules de location, bien qu'étant des cessions de biens de l'actif immobilisé sont comptabilisées en AUTRES PRODUITS pour les valeurs de ventes, et en AUTRES CHARGES pour les valeurs nettes comptables.

S'agissant des véhicules de remplacements, il n'est pas fait application de la règle de la valeur résiduelle, car au moment de la revente, il y a incertitude tant sur la date que sur le prix.

La mise en application du plan comptable 2005 n'a pas entraîné de modifications dans le traitement des immobilisations.

Les parties liées ont été identifiées et les transactions relevées au cours de l'exercice ont été conclues aux conditions normales du marché.

La société SPAA SAS est consolidée au niveau de la société FINALAIN. »

La société SPAA SAS est filiale de la société JEAN LAIN NIPPON SAS 461 rue des Epinettes 73290 LA MOTTE SERVOLEX

Les comptes ont été établis selon les normes du PCG 2017.

Informations générales complémentaires

Procédure de Sauvegarde

Par le jugement en date du 11 Août 2009 la société SPAA avait été placée en sauvegarde par le tribunal de commerce de Grenoble.

Cette procédure a abouti à la sortie du plan de continuation par l'audience en date du 17 novembre 2010.

Une partie des créanciers, représentant une somme de 252 303 euros, avaient accepté une remise de 65 % de leurs créances, engendrant un profit de 167 182€ pour la société SPAA.

Le solde avait été réglé par SPAA dans les deux mois suivant le jugement.

Les autres créanciers avaient accepté un échelonnement de leurs créances sur une durée de 9 ans.

Une modification du plan a cependant été accordée par le Tribunal de Commerce de Grenoble, par le jugement en date du 24 novembre 2015.

La durée du plan initialement prévu a été rallongée d'une année supplémentaire, décalant l'échéance de remboursement du 1^{er} Septembre 2015 au 1^{er} Septembre 2016.

La fin du plan de remboursement est donc, à présent, fixée au 1^{er} Septembre 2020.

Cet échelonnement est formalisé sur l'état des créances et des dettes de cette annexe.

Faits marquants de l'exercice :

NEANT

Faits postérieurs à l'exercice

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019.

Cette crise sanitaire a un impact significatif sur l'activité de notre société au cours de l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2020. Cependant ses impacts financiers ne peuvent être mesurés à la date d'arrêté des comptes.

En application des décisions gouvernementales, la société a été contrainte de réduire significativement son activité commerciale à compter du 16 mars 2020. En conséquence nous avons été contraints de mettre en place les principales mesures suivantes :

- Recours au chômage partiel,
- Demande de reports des échéances sociales et fiscales,
- Demande de reports des échéances de remboursement bancaires ou de crédit-bail.

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêté des comptes, la société estime qu'il n'existe pas à cette date d'incertitude significative sur la continuité de son exploitation.

Acquisition en janvier 2020 des fonds de commerce de distribution automobiles pour la marque TOYOTA de Valence(26) et Romans(26)

Nature	Montant
Droits acquis au titre du DIF en nombre d'heures	0
TOTAL	0

Commentaires : Non valorisé suite au changement de compte formation

Rubriques	Montant
Rémunération allouée aux membres :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires :

La société appliquant la Convention Nationale des Services de l'Automobiles, il n'y a pas lieu de constituer de provision pour les capitaux de fin de carrière, les cotisations étant versées mensuellement à l'organisme de retraite IRPAUTO.

Rubriques	Montant
Résultat de l'exercice	
Impôts sur les bénéfices	
Résultat avant impôts	
Variation des provisions réglementées :	
Autres évaluations dérogatoires :	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	
TOTAL	NEANT

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement	9 750		
Autres immobilisations incorporelles	233 462		1 950
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	416 524		9 278
Installations générales, agencements et divers	2 420 730		170 338
Matériel de transport	1 181		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	233 333		7 975
Emballages récupérables et divers	457 066		759 903
Immobilisations corporelles en cours	7 476		
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	3 536 308		947 494
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	65 692		12 556
Total des immobilisations financières	65 692		12 556
TOTAL	3 845 213		962 000

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement			9 750	
Autres immobilisations incorporelles			235 412	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel			425 802	
Installations générales, agencements et divers			2 591 068	
Matériel de transport			1 181	
Matériel de bureau, informatique et mobilier			241 308	
Emballages récupérables et divers		606 891	610 078	
Immobilisations corporelles en cours	7 476			
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	7 476	606 891	3 869 436	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			78 249	
Total des immobilisations financières			78 249	
TOTAL	7 476	606 891	4 192 847	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement	975.00	1 950.00		2 925.00
Autres immobilisations incorporelles	39 500.29	3 368.34		42 868.63
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des				
Installations techniques, matériel et outillage	261 382	37 337		298 719
Inst gales, agencés et divers	1 734 411	104 046		1 838 457
Matériel de transport	581	285		876
Mat de bureau, infor. & Mob.	173 433	28 908		202 340
Emballages récup. et divers	63 591	132 500	102 023	94 067
Total Immobilisations corporelles	2 233 397	303 086	102 023	2 434 459
TOTAL	2 273 873	308 404	(102 023)	2 480 253

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techni. et outil. indust.							
Inst gales, agencés et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. & Mob.							
Emballages récup. et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL DES DOTATIONS			TOTAL DES REPRISES			DOTATIONS REPRISES	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à décaler				
Primes de remboursement des obligations				NEANT

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours	46 380	44 073	46 380	44 073
Provisions sur comptes clients	49 446	347	1 977	47 816
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	95 826	44 420	48 357	91 889
TOTAL GÉNÉRAL	95 826	44 420	48 357	91 889

Désignation	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	6 101 658	4 562 088	1 539 570	0
Approvisionnements				
- Matières premières	0	0	0	0
- Autres approvisionnements			0	
Total I	6 101 658	4 562 088	1 539 570	0
Production				
- Produits intermédiaires			0	
- Produits finis			0	
- Produits résiduels			0	
- Autres			0	
S/Total II			0	
Production en cours				
- Produits			0	
- Travaux			0	
- Etudes			0	
- Prestations de services	24 887	28 633	0	3 746
- Autres	0	0	0	0
S/Total III	24 887	28 633	0	0
PRODUCTION STOCKEE OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION (II+III)	24 887	28 633	0	3 746

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	24 972		24 972
Autres immobilisations financières	53 277		53 277
Total de l'actif immobilisé	78 249		78 249
Clients douteux ou litigieux	57 369	57 369	
Autres créances clients	3 273 010	3 273 010	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	195	195	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices	463	463	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	98 735	98 735	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	1 806 291	1 806 291	
Total de l'actif circulant	5 236 063	5 236 063	
Charges constatées d'avance	40 247	40 247	
TOTAL	5 354 559	5 276 310	78 249

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	203 647	203 647		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 216 154	9 216 154		
Personnel et comptes rattachés	209 093	209 093		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	296 296	296 296		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	314 092	314 092		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 319	13 319		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 082 698	2 082 698		
Autres dettes	251 790	251 790		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	22 430	22 430		
TOTAL	12 609 520	12 609 520		

Dettes financières			
Rubriques	Montant Garantie	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
Emprunts et dettes auprès des établissements de Crédit		0	0
TOTAL	0	0	0

Dettes fiscales et sociales			
Rubriques	Hypothèques	Nantissements	Inscriptions de privilèges
TOTAL	0	0	0

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Rubriques	Hypothèques	Nantissements	Inscriptions de privilèges
TOTAL	0	0	0

Rubriques	Evaluation au bilan	Prix du marché
Matières premières et approvisionnements		
En cours de productions de biens	0	0
Produits intermédiaires et produits finis		
Marchandises	6 101 658	6 101 658
Valeurs mobilières de placement	0	0

Bilan - Actif

Engagements reçus						
Catégorie	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions Effets escomptés non échus Crédit-bail, redevances restant à courir Aval et cautions - Intérêts sur emprunt - Commandes sur immobilisations - Commandes en cours - Découverts consentis - Possibilités d'escomptes TOTAL	0					

Engagements donnés						
Catégorie	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions Garanties Crédit-bail (utilisation des biens) Autres engagements donnés - Intérêts sur emprunt - Comptes à termes - Commandes reçues - Découverts consentis - Possibilités d'escomptes TOTAL	0					

Bilan - Passif

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial	190 561		0	190 561

Les valeurs inscrites en fonds de commerce ne sont pas dépréciées car :

- leur durée d'utilisation n'est pas limitée dans le temps
- les tests de dépréciation réalisés sur le groupe d'actif sont satisfaisants
- aucun autre indice de perte de valeur n'a été relevé

Immobilisations en crédit-bail

Nature	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Crédit-bail immobilier				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Crédit-bail mobilier				
TOTAL				NEANT

Bilan incluant les immobilisations en crédit-bail

Nature	Valeur brute	Amortissements Cumulés	Valeur nette
Terrains			
Constructions			
Crédit-bail immobilier			
Installations techniques, matériel et outillage			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations en cours			
Crédit-bail mobilier			
TOTAL			NEANT

Rubriques	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement	8 775	10%
%		
TOTAL	8 775	10%

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	203 012
Dettes fiscales et sociales	381 307
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 330
Autres dettes	
TOTAL	586 650

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	837 497
- Autres créances	937 491
<i>dont avoirs à recevoir</i>	937 491
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 774 988

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
D'exploitations	40 247	22 430
TOTAL	40 247	22 430

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
remboursement de sinistre	2 608
Avantages en nature	39 392
Aides à l'embauche	12 090
Sous total Exploitation	54 090
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Rubriques	Montant
Sur opération de gestion	
- Boni sur levée d'option de crédit bail	
- Autres	0
Sur opération en capital	
- Produits de cession des éléments d'actif	0
- Autres	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	
- Reprises sur provisions	
- Transferts de charges	54 090
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	54 090

CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Rubriques	Montant
Sur opération de gestion	
- Autres	6 688
Sur opération en capital	
- Valeurs nettes comptables des éléments cédés	0
- Autres	
Dotations aux provisions	
- Dotations aux provisions pour risques	
- Autres	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 688
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 688

VENTILATION DE L'FFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	16	
Ouvriers	22	
TOTAL	65	

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social					
Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant	A la clôture d'exercice	Valeur Nominale
1 - Actions ordinaires	10 000			10 000	10
2 - Actions amorties					
3 - Actions div. Prioritaire (Sans droit de vote)					
4 - Actions préférentielles					
5 - Parts sociales					
6 - Certificats d'investissements					
TOTAL	10 000			10 000	10

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)			
Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1 - Actions ordinaires			
2 - Actions amorties			
3 - Actions div. Prioritaire (Sans droit de vote)			
4 - Actions préférentielles			
5 - Parts sociales			
6 - Certificats d'investissements			

Nature	France	Export	Total
Ventes de marchandises	27 954 454		27 954 454
Production de biens			
Production de services	3 912 961		3 912 961
TOTAL	31 867 416		31 867 416

Rubriques	Avant IS	Impôt théorique	Report déficitaire à imputer	Impôt du	Résultat net théorique	Résultat net comptable
Résultat courant	300 369	84 103		88 713	216 266	211 656
Résultat exceptionnel	(6 687)	(1 872)		(1 872)	(4 815)	(4 815)
Résultat de l'exercice	293 681	82 230		86 841	211 451	206 841

Accroissements		
Nature	Montant	Impôts
Boni sur levée d'option de crédit-bail		
Autres		
TOTAL		

Allègements		
Nature	Montant	Impôts
Autres (TASCOM + C3S)	34 610	9 690
Valeurs nettes comptables des éléments cédés		
Autres : participation aux résultats	68 924	19 299
Dotations aux provisions pour risques		
TOTAL	103 534	28 989

BILAN

Désignation	Montant origine	Remboursements antérieurs	Remboursements exercice	Net
NEANT				

Conditions consenties :

BILAN

Montant des intérêts inclus dans la valeur des stocks au bilan :

Désignation	Montant
NEANT	
TOTAL	NEANT

BILAN

Montant des intérêts inclus dans le coût de production des immobilisations faites par l'entreprise pour elle-même :

Désignation	Montant
NEANT	
TOTAL	NEANT

BILAN

Filiales

Détail (Renseignements concernant les filiales)	Quote-part de capital détenue en pourcentage	Capitaux propres	Résultats du dernier exercice clos
--	---	------------------	---------------------------------------

NEANT

« SPAA »
Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 Euros
Siège Social : SEYSSINET-PARISSET (Isère) 2 avenue du Général de Gaulle
433 032 661 R.C.S. GRENOBLE

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
SOUmise AUX DECISIONS ORDINAIRES
DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUIN 2020
ET APPROUVEE PAR ELLE

.../

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2019, soit CENT QUARANTE NEUF MILLE QUATRE CENT TROIS Euros QUATRE VINGT ONZE Centimes, ci	149 403,91 €
au compte « AUTRES RESERVES » dont le solde au 31 décembre 2019 soit.....	164 747,77 €
se trouve ainsi porté à.....	<u>314 151,68 €</u>

Par ailleurs, conformément aux dispositions de l'Article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'Associée unique prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois exercices précédents.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME,

FINALAIN,
Président,
représentée par M. Jean-Michel LAIN.





BBM & ASSOCIÉS

*Vous êtes comptable et
certifié(e) ?*

Conseil | Expertise | Audit

SAS SPAA

2 Avenue du Général de Gaulle
38170 SEYSSINET-PARISSET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

GRENOBLE / SEYSSINET : 4, rue Paul V. Perrin - BP 28 - 38171 Seyssinet Pariset Cedex | GRENOBLE / MEYLAN : 65 B, boulevard des Alpes - 38240 Meylan
ANNECY : 215, route de Montava - 74370 Argonay / BP 52 - 74371 Pringy Cedex | CHAMBERY : 35, rue de la Chavanne - 73490 La Ravoire
www.groupebbm.com | contact@groupebbm.com | Standard : +33 (0)4 76 48 48 49

SAS d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes BBM & ASSOCIÉS : capital de 2 300 513 €. RCS Grenoble 413 413 140
inscrit au tableau de l'Ordre Rhône Alpes. Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Rhône Alpes.

SAS SPAA

2 Avenue du Général de Gaulle
38170 SEYSSINET-PARISSET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Associée unique de la société SPAA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision d'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SPAA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la présidente sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée à la 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 du commissaire 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 1^{er} 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.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans le paragraphe « Informations générales complémentaires » de l'annexe concernant la procédure de sauvegarde.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note « Principes comptables, Méthodes d'évaluation » de l'annexe, expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation et à la dépréciation des stocks de votre société.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans la note « Principes comptables, Méthodes d'évaluation » de l'annexe.

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 de la présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée à la Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication lors de la décision de l'associé unique appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 la présidente.

Responsabilités du commissaire 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.

Seyssinet-Pariset, le 22 juin 2020

BBM & Associés

Laurent COHN
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

Rubrique	Actif			
	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé	0,00		0,00	0,00
Frais d'établissement	9750,00	2925,00	6825,00	8775,00
Frais de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets et droits similaires	44851,26	42868,63	1982,63	3400,97
Fonds commercial	190561,13	0,00	190561,13	190561,13
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations techniques, matériel et outillage industriels	425801,94	298719,19	127082,75	155141,86
Autres immobilisations corporelles	3443633,65	2135740,30	1307893,35	1140293,76
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	7475,55
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	24972,00	0,00	24972,00	15332,00
Autres immobilisations financières	53276,70	0,00	53276,70	50360,40
Actif immobilisé	4192846,68	2480253,12	1712593,56	1571340,67
Stocks de matières premières, d'approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
Stocks d'en-cours de production de biens	0,00	0,00	0,00	0,00
Stocks d'en-cours production de services	24887,42	0,00	24887,42	28633,43
Stocks produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00
Stock de marchandises	6101658,43	44072,94	6057585,49	4515707,67
Avances, acomptes versés sur commandes	15575,01	0,00	15575,01	1793,69
Créances clients et comptes rattachés	3330378,94	47815,89	3282563,05	2347060,87
Autres créances	1905684,05	0,00	1905684,05	2216401,63
Capital souscrit et appelé, non versé	0,00	0,00	0,00	0,00
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Dont actions propres</i>	0,00		0,00	
Disponibilités	490756,57	0,00	490756,57	557429,23
Charges constatées d'avance	40247,40	0,00	40247,40	55984,35
Actif circulant	11909187,82	91888,83	11817298,99	9723010,87
Frais d'émission d'emprunts à étaler	0,00		0,00	0,00
Prime de remboursement des obligations	0,00		0,00	0,00
Ecart de conversion (actif)	0,00		0,00	0,00
Total	6102824,50	2577814,95	13529897,55	11294851,54

BILAN PASSIF

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	100000,00	100000,00
<i>Dont versé</i>	<i>100000,00</i>	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0,00	0,00
Ecart de réévaluation	0,00	0,00
<i>Dont écart d'équivalence</i>	<i>0,00</i>	
Réserve légale	18203,00	18203,00
Réserves statutaires ou contractuelles	0,00	0,00
Réserves réglementées	0,00	0,00
<i>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</i>	<i>0,00</i>	
Autres réserves	164747,77	38599,57
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>	<i>0,00</i>	
Report à nouveau	0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	149403,91	126148,20
Subventions d'investissement	0,00	0,00
Provisions réglementées	0,00	0,00
Capitaux propres	432354,68	282950,77
Produits des émissions de titres participatifs	0,00	0,00
Avances conditionnées	0,00	0,00
Autres fonds propres	0,00	0,00
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
Provisions pour risques et charges	0,00	0,00
Emprunts obligataires convertibles	0,00	0,00
Autres emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	203647,16	723851,60
Emprunts et dettes financières divers	2082697,84	1758151,48
<i>Dont emprunts participatifs</i>	<i>0,00</i>	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	488017,71	398309,77
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9216153,78	6828667,27
Dettes fiscales et sociales	832801,07	770745,40
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00	0,00
Autres dettes	251790,32	493675,25
Produits constatés d'avance	22429,99	38000,00
Dettes	13097537,87	11011400,77
Ecart de conversion (passif)	0,00	0,00

F0171

48191807455

151761547

COMPTES DE RESULTAT

Présentation	Fin 2017	Fin 2016	Fin 2015	Fin 2014
Ventes de marchandises	27954454,49	0,00	27954454,49	25917623,15
Production vendue de biens	0,00	0,00	0,00	0,00
Production vendue de services	3912961,20	0,00	3912961,20	3441869,96
Chiffre d'affaires net	31867415,69	0,00	31867415,69	29359493,11
Production stockée			-3746,01	28633,43
Production immobilisée			0,00	0,00
Subventions d'exploitation			0,00	1000,00
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			102446,98	130058,77
Autres produits			581208,32	681039,62
Produits d'exploitation			32547324,98	30200224,93
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			26986957,01	23399590,34
Variations de stock (marchandises)			-1633703,56	13130,76
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			391395,84	345846,95
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0,00	0,00
Autres achats et charges externes			2316643,78	2255738,22
Impôts, taxes et versements assimilés			231456,51	227697,83
Salaires et traitements			2171449,50	2017167,88
Charges sociales			859555,07	796872,31
Dotations aux amortissements sur immobilisations			308403,84	275193,82
Dotations aux provisions immobilisations			0,00	0,00
Dotations aux provisions sur actif circulant			44420,02	46379,91
Dotations aux provisions pour risques et charges			0,00	0,00
Autres charges			517288,27	606302,87
Charges d'exploitation			32193866,28	29983920,89
RESULTAT D'EXPLOITATION			353458,70	216304,04
Bénéfice attribué ou perte transférée			0,00	0,00
Perte supportée ou bénéfice transféré			0,00	0,00
Produits financiers de participation			0,00	0,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés			0,00	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges			0,00	0,00
Différences positives de change			0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0,00	0,00
Produits financiers			0,00	0,00
Dotations financières aux amortissements et provisions			0,00	0,00
Intérêts et charges assimilés			53089,94	36484,57
Différences négatives de change			0,00	0,00

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0,00	0,00
Charges financières			53089,94	36484,57
RÉSULTAT FINANCIER			53089,94	36484,57
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			300368,76	179819,47
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0,00	0,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital			0,00	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges			0,00	0,00
Produits exceptionnels			0,00	0,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			6687,50	16913,57
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			0,00	0,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			0,00	0,00
Charges exceptionnelles			6687,50	16913,57
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			6687,50	16913,57
Participation des salariés au résultat de l'entreprise			57436,35	12774,70
Impôt sur les bénéfices			86841,00	23983,00
TOTAL DES PRODUITS			32547324,98	30200224,93
TOTAL DES CHARGES			32397921,07	30074076,73
BÉNÉFICE OU PERTE			149403,91	126148,20

ANNEXE AUX COMPTES 2019

|

|

DOSSIER : SPAA SAS

TOTAL DU BILAN AVANT REPARTITION	13 529 893 €
CHIFFRE D'AFFAIRES	31 867 416 €
RESULTAT NET COMPTABLE DE L'EXERCICE	126 148 €
DATE DEBUT DE L'EXERCICE	01/01/2019
DATE DE CLOTURE	31/12/2019
DUREE DE L'EXERCICE EN MOIS	12

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2019 ont été élaborés et présentés en application du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 et ANC 2018 - 07, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en presumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Constructions	20 ans
Agencements et aménagements des constructions	De 5 à 8 ans
Installations techniques	De 4 à 7 ans
Matériels et outillage industriels	De 3 à 10 ans
Matériel de transport	De 3 à 10 ans
Matériel et mobilier de bureaux	De 3 à 10 ans
Logiciels	De 1 à 3 ans

b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

c) Titres de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat.

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

1. pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
2. pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

d) Stocks

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les véhicules Neufs sont valorisés au prix d'achat

Les stocks Magasin , pièces de rechange sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Les stocks (et en cours) ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Concernant la provision pour dépréciation des Pièces Détachées et Accessoires, et afin de se rapprocher des méthodes utilisées dans le réseau de vente des marques VGF, le calcul de la provision pour dépréciation des pièces détachées est fait de la manière suivante :

- Pièces et accessoires invendus depuis plus de 24 mois, dépréciation à 100%.
- Pièces et accessoires invendus entre 13 et 24 mois, dépréciation à 80%

e) Provisions réglementées

Outre les provisions réglementées constituées conformément aux dispositions de la législation fiscale et les provisions pour dépréciation des postes d'actifs présentées dans les notes afférentes à ces postes, il n'a pas été constitué, au cours de l'exercice, d'autre provision.

f) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Les cessions des véhicules de location, bien qu'étant des cessions de biens de l'actif immobilisé sont comptabilisées en AUTRES PRODUITS pour les valeurs de ventes, et en AUTRES CHARGES pour les valeurs nettes comptables.

S'agissant des véhicules de remplacements, il n'est pas fait application de la règle de la valeur résiduelle, car au moment de la revente, il y a incertitude tant sur la date que sur le prix.

La mise en application du plan comptable 2005 n'a pas entraîné de modifications dans le traitement des immobilisations.

Les parties liées ont été identifiées et les transactions relevées au cours de l'exercice ont été conclues aux conditions normales du marché.

La société SPAA SAS est consolidée au niveau de la société FINALAIN. »

La société SPAA SAS est filiale de la société JEAN LAIN NIPPON SAS 461 rue des Epinettes 73290 LA MOTTE SERVOLEX

Les comptes ont été établis selon les normes du PCG 2017.

Informations générales complémentaires

Procédure de Sauvegarde

Par le jugement en date du 11 Août 2009 la société SPAA avait été placée en sauvegarde par le tribunal de commerce de Grenoble.

Cette procédure a abouti à la sortie du plan de continuation par l'audience en date du 17 novembre 2010.

Une partie des créanciers, représentant une somme de 252 303 euros, avaient accepté une remise de 65 % de leurs créances, engendrant un profit de 167 182€ pour la société SPAA.

Le solde avait été réglé par SPAA dans les deux mois suivant le jugement.

Les autres créanciers avaient accepté un échelonnement de leurs créances sur une durée de 9 ans.

Une modification du plan a cependant été accordée par le Tribunal de Commerce de Grenoble, par le jugement en date du 24 novembre 2015.

La durée du plan initialement prévu a été rallongée d'une année supplémentaire, décalant l'échéance de remboursement du 1^{er} Septembre 2015 au 1^{er} Septembre 2016.

La fin du plan de remboursement est donc, à présent, fixée au 1^{er} Septembre 2020.

Cet échelonnement est formalisé sur l'état des créances et des dettes de cette annexe.

Faits marquants de l'exercice :

NEANT

Faits postérieurs à l'exercice

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019.

Cette crise sanitaire a un impact significatif sur l'activité de notre société au cours de l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2020. Cependant ses impacts financiers ne peuvent être mesurés à la date d'arrêté des comptes.

En application des décisions gouvernementales, la société a été contrainte de réduire significativement son activité commerciale à compter du 16 mars 2020. En conséquence nous avons été contraints de mettre en place les principales mesures suivantes :

- Recours au chômage partiel,
- Demande de reports des échéances sociales et fiscales,
- Demande de reports des échéances de remboursement bancaires ou de crédit-ball.

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêté des comptes, la société estime qu'il n'existe pas à cette date d'incertitude significative sur la continuité de son exploitation.

Acquisition en janvier 2020 des fonds de commerce de distribution automobiles pour la marque TOYOTA de Valence(26) et Romans(26)

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE DROIT INDIVIDUEL DE FORMATION

Nature	Montant
Droits acquis au titre du DIF en nombre d'heures	0
TOTAL	0

Commentaires : Non valorisé suite au changement de compte formation

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Rubriques	Montant
Rémunération allouée aux membres : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées Compléments de retraite pour personnel en activité Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité TOTAL			

Commentaires :

La société appliquant la Convention Nationale des Services de l'Automobiles, il n'y a pas lieu de constituer de provision pour les capitaux de fin de carrière, les cotisations étant versées mensuellement à l'organisme de retraite IRPAUTO.

INCIDENCES DES EVALUATIONS DEROGATOIRES

Rubriques	Montant
Résultat de l'exercice Impôts sur les bénéfices Résultat avant impôts Variation des provisions réglementées : Autres évaluations dérogatoires : Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts) TOTAL	NEANT

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations corporelles	Acquisitions par incorporation de valeurs
Frais d'établissement et de développement	9 750		
Autres immobilisations incorporelles	233 462		1 950
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	416 524		9 278
Installations générales, agencements et divers	2 420 730		170 338
Matériel de transport	1 181		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	233 333		7 975
Emballages récupérables et divers	457 066		759 903
Immobilisations corporelles en cours	7 476		
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	3 536 308		947 494
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	65 692		12 556
Total des immobilisations financières	65 692		12 556
Total			

Diminutions

Rubriques	Diminutions de valeur	Diminutions par cession ou amortissement hors service	Valeur brute fin d'exercice	Diminutions fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			9 750	
Autres immobilisations incorporelles			233 412	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel			425 802	
Installations générales, agencements et divers			2 591 068	
Matériel de transport			1 181	
Matériel de bureau, informatique et mobilier			241 308	
Emballages récupérables et divers		606 891	610 078	
Immobilisations corporelles en cours	7 476			
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	7 476	606 891	3 869 436	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			78 249	
Total des immobilisations financières			78 249	
Total				

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement	975.00	1 950.00		2 925.00
Autres immobilisations incorporelles	39 500.29	3 368.34		42 868.63
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des				
Installations techniques, matériel et outillage	261 382	37 337		298 719
Inst gales, agencés et divers	1 734 411	104 046		1 838 457
Matériel de transport	581	295		876
Mat de bureau, infor. & Mob.	173 433	28 908		202 340
Emballages récup. et divers	63 591	132 500	102 023	94 067
Total immobilisations corporelles	2 233 397	303 086	102 023	2 434 459
TOTAL	2 233 397	303 086	102 023	2 434 459

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techni. et outill. indust.							
Inst gales, agencés et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. & Mob.							
Emballages récup. et divers							
Total des ventilations immos							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL DES DOTATIONS							
TOTAL DES REPRISES							
DOTATIONS REPRISES							

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à ~~Atelier~~				
Primes de remboursement des obligations				NEANT

Page 8 sur 19

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Provisions	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Provisions	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

Provisions pour dépréciation

Provisions	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours	46 380	44 073	46 380	44 073
Provisions sur comptes clients	49 446	347	1 977	47 816
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	95 826	44 420	48 357	91 889

Provisions pour dépréciation	95 826	44 420	48 357	91 889
------------------------------	--------	--------	--------	--------

DETAIL DES VARIATIONS DE STOCKS ET EN COURS

Désignation	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	6 101 658	4 562 088	1 539 570	0
Approvisionnements				
- Matières premières	0	0	0	0
- Autres approvisionnements			0	
Total I	6 101 658	4 562 088	1 539 570	0
Production				
- Produits intermédiaires			0	
- Produits finis			0	
- Produits résiduels			0	
- Autres			0	
S/Total II			0	
Production en cours				
- Produits			0	
- Travaux			0	
- Etudes			0	
- Prestations de services	24 887	28 633	0	3 746
- Autres	0	0	0	0
S/Total III	24 887	28 633	0	0
PRODUCTION STOCKEE OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION (II+III)	24 887	28 633	0	3 746

ETAT DES LIENANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances			
Libellés	2019	2018	2017
Créances rattachées à des participations			
Prêts	24 972		24 972
Autres immobilisations financières	53 277		53 277
Total de l'actif immobilisé	78 249		78 249
Clients douteux ou litigieux	57 369	57 369	
Autres créances clients	3 273 010	3 273 010	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	195	195	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices	463	463	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	98 735	98 735	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	1 806 291	1 806 291	
Total de l'actif circulant	5 236 063	5 236 063	
Charges constatées d'avance	40 247	40 247	
Total	5 314 559	5 374 302	78 249

Etat des dettes			
Libellés	2019	2018	2017
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Auprès des organismes de crédit :			
- à 1 an maximum à l'origine	203 647	203 647	
- à plus de 1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers			
Fournisseurs et comptes rattachés	9 216 154	9 216 154	
Personnel et comptes rattachés	209 093	209 093	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	296 296	296 296	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	314 092	314 092	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	13 319	13 319	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés	2 082 698	2 082 698	
Autres dettes	251 790	251 790	
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie			
Produits constatés d'avance	22 430	22 430	
Total	12 095 429	12 095 429	

DETTES AVEC SURETES REELLES ET AUTRES GARANTIES

Dettes financières			
Rubriques	Montant Garantie	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
Emprunts et dettes auprès des établissements de Crédit		0	0
TOTAL	0	0	0

Dettes fiscales et sociales			
Rubriques	Hypothèques	Nantissements	Inscriptions de privilèges
TOTAL	0	0	0

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Rubriques	Hypothèques	Nantissements	Inscriptions de privilèges
TOTAL	0	0	0

POUR LES ELEMENTS TONGIBLES, DIFFERENCES AVEC LA VALEUR DU MARCHE

Rubriques	Evaluation au bilan	Prix du marché
Matières premières et approvisionnements		
En cours de productions de biens	0	0
Produits intermédiaires et produits finis		
Marchandises	6 101 658	6 101 658
Valeurs mobilières de placement	0	0

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus						
Catégorie	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions Effets escomptés non échus Crédit-bail, redevances restant à courir Aval et cautions - Intérêts sur emprunt - Commandes sur immobilisations - Commandes en cours - Découverts consentis - Possibilités d'escomptes TOTAL	0					

Engagements donnés						
Catégorie	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions Garanties Crédit-bail (utilisation des biens) Autres engagements donnés - Intérêts sur emprunt - Comptes à termes - Commandes reçues - Découverts consentis - Possibilités d'escomptes TOTAL	0					

FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial	190 561		0	190 561

Les valeurs inscrites en fonds de commerce ne sont pas dépréciées car :

- leur durée d'utilisation n'est pas limitée dans le temps
- les tests de dépréciation réalisés sur le groupe d'actif sont satisfaisants
- aucun autre indice de perte de valeur n'a été relevé

CRÉDIT-BAIL, IMMOBILISATIONS ET ENGAGEMENTS

Immobilisations en crédit-bail

Nature	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Crédit-bail immobilier				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Crédit-bail mobilier				
TOTAL				NEANT

Bilan incluant les immobilisations en crédit-bail

Nature	Valeur brute	Amortissements Cumulés	Valeur nette
Terrains			
Constructions			
Crédit-bail immobilier			
Installations techniques, matériel et outillage			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations en cours			
Crédit-bail mobilier			
TOTAL			NEANT

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Rubriques	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement	8 775	10%
%		
TOTAL	8 775	10%

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer Inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	203 012
Dettes fiscales et sociales	381 307
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 330
Autres dettes	
TOTAL	586 650

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan

Montant TTC

Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	837 497
- Autres créances	937 491
<i>dont avoirs à recevoir</i>	937 491
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 774 988

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
D'exploitations	40 247	22 430
TOTAL	40 247	22 430

TRANSFERT DE CHARGES

Rubriques	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
remboursement de sinistre	2 608
Avantages en nature	39 392
Aides à l'embauche	12 090
Sous total Exploitation	54 090
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Rubriques	Montant
Sur opération de gestion	
- Boni sur levée d'option de crédit bail	
- Autres	0
Sur opération en capital	
- Produits de cession des éléments d'actif	0
- Autres	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	
- Reprises sur provisions	
- Transferts de charges	54 090
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	54 090

CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Rubriques	Montant
Sur opération de gestion	
- Autres	6 688
Sur opération en capital	
- Valeurs nettes comptables des éléments cédés	0
- Autres	
Dotations aux provisions	
- Dotations aux provisions pour risques	
- Autres	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 688
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 688

VENTILATION DE L'FFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	16	
Ouvriers	22	
TOTAL	65	

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social					
Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant	A la clôture d'exercice	Valeur Nominale
1 - Actions ordinaires	10 000			10 000	10
2 - Actions amorties					
3 - Actions div. Prioritaire (Sans droit de vote)					
4 - Actions préférentielles					
5 - Parts sociales					
6 - Certificats d'investissements					
TOTAL	10 000			10 000	10

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)			
Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1 - Actions ordinaires			
2 - Actions amorties			
3 - Actions div. Prioritaire (Sans droit de vote)			
4 - Actions préférentielles			
5 - Parts sociales			
6 - Certificats d'investissements			

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Nature	France	Export	Total
Ventes de marchandises	27 954 454		27 954 454
Production de biens			
Production de services	3 912 961		3 912 961
TOTAL	31 867 416		31 867 416

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Rubriques	Avant IS	Impôt théorique	Report déficitaire à imputer	Impôt du	Résultat net théorique	Résultat net comptable
Résultat courant	300 369	84 103		88 713	216 266	211 656
Résultat exceptionnel	(6 687)	(1 872)		(1 872)	(4 815)	(4 815)
Résultat de l'exercice	293 681	82 230		86 841	211 451	206 841

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

Accroissements		
Nature	Montant	Impôts
Boni sur levée d'option de crédit-bail		
Autres		
TOTAL		

Allègements		
Nature	Montant	Impôts
Autres (TASCOM + C3S)	34 610	9 690
Valeurs nettes comptables des éléments cédés		
Autres : participation aux résultats	68 924	19 299
Dotations aux provisions pour risques		
TOTAL	103 534	28 989

AVANCES AUX DIRIGEANTS

Désignation	Montant origine	Remboursements antérieurs	Remboursements exercice	Net
NEANT				

Conditions consenties :

INTERETS SUR ELEMENTS DE L'ACTIF

Montant des intérêts inclus dans la valeur des stocks au bilan :

Désignation	Montant
NEANT	
TOTAL	NEANT

INTERETS IMMOBILISES

Montant des intérêts inclus dans le coût de production des immobilisations faites par l'entreprise pour elle-même :

Désignation	Montant
NEANT	
TOTAL	NEANT

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales

Détail
(Renseignements concernant les filiales)

Quota-part de capital détenue
en pourcentage

Capitaux propres

Résultats du dernier
exercice clos

NEANT