

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 01/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/014214

N° 15949 * 02

BILAN – ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2020

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

①

Désignation de l'entreprise		SPAA				Néant ☐ *	
Adresse de l'entreprise		2 AV GENERAL DE GAULLE				38170 SEYSSINET PARISET	
SIRET		4 3 3 0 3 2 6 6 1 0 0 0 2 0					
Durée de l'exercice en nombre de mois*		1 2		Durée de l'exercice précédent *		1 2	
						Exercice N clos le 31 12 2020	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé				TOTAL (I) AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	163 856.40	AC	4 875.00	158 981.40
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	44 851.26	AG	43 659.60	1 191.66
		Fonds commercial (1)	AH	1 848 186.13	AI		1 848 186.13
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	496 991.68	AS	343 683.60	153 308.08
		Autres immobilisations corporelles	AT	4 497 715.97	AU	2 398 966.74	2 098 749.23
		Immobilisations en cours	AV	18 154.00	AW		18 154.00
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF	37 776.00	BG		37 776.00
		Autres immobilisations financières *	BH	109 246.49	BI		109 246.49
TOTAL (II)		BJ	7 216 777.93	BK	2 791 184.94	4 425 592.99	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP	30 565.68	BQ		30 565.68
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	8 064 450.78	BU	72 700.88	7 991 749.90
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	82 483.34	BW		82 483.34
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	4 254 667.73	BY	48 216.79	4 206 450.94
		Autres créances (3)	BZ	3 322 192.43	CA		3 322 192.43
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)	CD		CE		
COMPTES DE REGULARISATION	DIVERS	Disponibilités	CF	317 505.71	CG		317 505.71
		Charges constatées d'avances (3) *	CH	34 911.96	CI		34 911.96
		TOTAL (III)	CJ	16 106 777.63	CK	120 917.67	15 985 859.96
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
Écarts de conversion actif * (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	23 323 555.56	1A	2 912 102.61	20 411 452.95	
Renvois: (1) dont droit au bail :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes		CP	(3) Part à plus d'1 an :		
CR							
Clause de réserve de propriété * :		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

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

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

③

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052-SD 2020

Désignation de l'entreprise		SPAA				Exercice N		Néant ☐ *		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		TOTAL				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA	36 014 431.32	FB		FC	36 014 431.32		
	Production vendue	Biens *	FD	2 325.01	FE		FF	2 325.01		
		Services *	FG	5 231 238.19	FH		FI	5 231 238.19		
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	41 247 994.52	FK		FL	41 247 994.52		
	Production stockée *						FM	(54 644.76)		
	Production immobilisée *						FN			
	Subventions d'exploitation						FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	538 190.15		
	Autres produits (1) (11)						FQ	842 874.63		
			TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)				FR	42 574 414.54		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	34 680 053.01		
	Variation de stocks (marchandises) *						FT	(1 890 153.62)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	561 812.89		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *						FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6bis) *						FW	3 155 030.72		
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	257 875.85		
	Salaires et traitements *						FY	3 100 421.98		
	Charges sociales (10)						FZ	1 092 837.67		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur Immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	476 007.64		
			- dotations aux provisions				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	73 448.86	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	722 095.17		
			TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)				GF	42 229 430.17		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	344 984.37			
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				(III)		GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				(IV)		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	98 192.88		
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
		TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				GU	98 192.88			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(98 192.88)			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	246 791.49			

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

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2020

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

④

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	5 355.01
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	5 355.01
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(5 355.01)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	31 767.57
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	54 828.00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	42 574 414.54
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	42 419 573.63
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	154 840.91
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	30 945.56
	(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	493 770.13
	(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	802.59
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles			A6	
	Facultatifs			A7	
	Obligatoires			A9	
	dont cotisations facultatives Madelin				
	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
LITIGES				1 613.00	
FRAIS COVID				2 759.96	
AMENDES				77.39	
FRAIS RESILIATION				904.66	
(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

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 100

TOTAL DU BILAN AVANT REPARTITION	20 411 453 €
CHIFFRE D’AFFAIRES	41 247 995 €
RESULTAT NET COMPTABLE DE L’EXERCICE	154 841 €
DATE DEBUT DE L’EXERCICE	01/01/2020
DATE DE CLOTURE	31/12/2020
DUREE DE L’EXERCICE EN MOIS	12

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2020 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.

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 arrivée à son terme le 1^{er} Septembre 2020.

La levée du plan se fera courant 2021.

Faits marquants de l'exercice :

La crise sanitaire liée au covid-19 a entraîné la fermeture des concessions lors du 1^{er} confinement entre le 16 mars et le 11 mai 2020. L'ouverture partielle des ateliers de Seyssinet et Valence pendant cette période n'était destiné qu'à la réparation et l'entretien des véhicules des professionnels de santé.

Le second confinement, partiel celui-là, décidé en novembre 2020, a limité la vente de véhicules neufs. Les clients ne pouvant venir en concession que sur rendez-vous, le nombre de commandes s'en est fortement ressentie. Les ateliers

L'entreprise a décidé de recourir au chômage partiel durant ces périodes

Solde du plan de sauvegarde décidé en août 2009. La totalité des dettes ont été remboursée le 1^{er} septembre 2020.

Acquisition des fonds de commerces de distribution automobile pour la marque TOYOTA de Valence (26) et Romans (26) le 14 janvier 2020.

Acquisition du fonds de commerce d'Agent de distribution automobile pour la marque TOYOTA à Annonay (07) le 15 décembre 2020

Faits postérieurs à l'exercice

NEANT

COMPTES DES SOCIÉTÉS D'ÉCONOMIE MIXTE

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

Commentaires : Non valorisé suite au changement de compte formation

COMPTES DES SOCIÉTÉS D'ÉCONOMIE MIXTE

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.

COMPTES DES SOCIÉTÉS D'ÉCONOMIE MIXTE

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.

COMPTES DES SOCIÉTÉS D'ÉCONOMIE MIXTE

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		154 106
Autres immobilisations incorporelles	235 412		1 657 625
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	425 802		71 190
Installations générales, agencements et divers	2 591 068		303 487
Matériel de transport	1 181		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	241 308		107 670
Emballages récupérables et divers	610 078		1 527 153
Immobilisations corporelles en cours			18 154
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	3 869 436		2 027 653
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	78 249		68 774
Total des immobilisations financières	78 249		68 774
TOTAL	4 192 847		3 908 158

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement			163 856	
Autres immobilisations incorporelles			1 893 037	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel			496 992	
Installations générales, agencements et divers			2 894 555	
Matériel de transport			1 181	
Matériel de bureau, informatique et mobilier			348 977	
Emballages récupérables et divers		884 227	1 253 003	
Immobilisations corporelles en cours			18 154	
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		884 227	5 012 862	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			147 022	
Total des immobilisations financières			147 022	
TOTAL		884 227	7 216 778	

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	2 925,00	1 950,00		4 875,00
Autres immobilisations incorporelles	42 868,63	790,97		43 659,60
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des				
Installations techniques, matériel et outillage	298 719	44 964		343 684
Inst générales, agencements et divers	1 838 457	152 673		1 991 130
Matériel de transport	876	295		1 171
Mat de bureau et informatique, mobilier	202 340	35 358		237 699
Emballages récupérables et divers	94 067	239 976	165 076	168 967
Total immobilisations corporelles	2 434 459	473 267	165 076	2 742 650
TOTAL	2 480 253	76 008	165 076	2 791 185

Mouvements des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	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							
Inst techniques et outil.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL							
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 étaler				
Primes de remboursement				

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	44 073	72 701	44 073	72 701
Provisions sur comptes clients	47 816	748	347	48 217
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	91 889	73 449	44 420	120 918
TOTAL GÉNÉRAL	91 889	73 449	44 420	120 918

DETAIL DES VARIATIONS DE STOCKS ET EN COURS

Rubriques	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	8 064 450,78	6 101 658,43	1 962 792,35	
Approvisionnements				
- Matières premières				
- Autres approvisionnements				
Total I	8 064 450,78	6 101 658,43	1 962 792,35	
Production				
- Produits intermédiaires				
- Produits finis				
- Produits résiduels				
- Autres				
S/Total II				
Production en cours				
- Produits				
- Travaux				
- Etudes				
- Prestations de services	30 566	24 887	5 678	
- Autres				
S/Total III	30 565,68	24 887,42	5 678,26	
PRODUCTION STOCKÉE OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION (II+III)	30 566	24 887	5 678	

ETAT DES ECHÉANCES DES CRÉANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	37 776		37 776
Autres immobilisations financières	109 246		109 246
Total de l'actif immobilisé	147 022		147 022
Clients douteux ou litigieux	57 847	57 847	
Autres créances clients	4 196 820	4 196 820	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 349	30 349	
Etat – Impôts sur les bénéfices	38 276	38 276	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	139 792	139 792	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	3 113 775	3 113 775	
Total de l'actif circulant	7 576 860	7 576 860	
Charges constatées d'avance	34 912	34 912	
TOTAL	7 758 795	7 611 772	147 022

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	241 622	241 622		
- à plus de 1 an à l'origine	2 984 481	495 380	2 017 133	471 968
Emprunts et dettes financières divers	218	218		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 228 570	12 228 570		
Personnel et comptes rattachés	272 133	272 133		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	605 587	605 587		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	226 664	226 664		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	27 048	27 048		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 902	15 902		
Groupe et associés	2 406 643	2 406 643		
Autres dettes	167 414	167 414		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	19 176 281	16 687 181	2 017 133	471 968

Bilan 2020

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 2020 - Valeurs mobilières de placement

	Evaluation au bilan	Prix du marché
Matières premières et approvisionnements		
En cours de productions de biens	0	0
Produits intermédiaires et produits finis		
Marchandises	8 064 450,78	8 064 450,78
Valeurs mobilières de placement	0	0

DETTES AVEC GARANTIES REELLES ET AVEC DES 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

ACTIF NON COURANT

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FOND DE COMMERCE DE VALENCE	1 377 625			1 377 625
FOND DE COMMERCE D'ANNONAY	280 000			280 000
FOND DE COMMERCE SEYSSINET	190 561			190 561
TOTAL	1 657 625			1 657 625

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

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Rubriques	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution Frais de premier établissement %	158 981	10%
TOTAL	158 981	10%

CHARGES À 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	889
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	401 737
Dettes fiscales et sociales	506 158
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 731
Autres dettes	2 111
TOTAL	913 626

MONTANTS À 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	870 026
- Autres créances	990 445
dont avoirs à recevoir	960 096
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 860 471

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
D'exploitation	34 912	0
TOTAL	34 912	0

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Remboursement de sinistre	34 602
Avantage en nature	123 760
Aide à l'embauche	29 654
Remboursement IPSA	42 933
Chômage partiel	262 821
	493 770
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	493 770

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels	
Rubriques	Montant
Sur opération de gestion	
- Boni sur levée d'option de crédit-bail	
- Autres	
Sur opération en capital	
- Produits de cession des éléments d'actif	
- Autres	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
- Reprises sur provisions	
- Transferts de charges	
Total des produits exceptionnels	0
Charges exceptionnelles	
Rubriques	Montant
Sur opération de gestion	
- Autres	5 355
Sur opération en capital	
- Valeurs nettes comptables des éléments cédés	
- Autres	
Dotations aux provisions	
- Dotations aux provisions pour risques	
- Autres	
Total des charges exceptionnelles	5 355
TOTAL	-5 355

VENTILATION DE L'EFFECTIF 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	15	
Agents de maîtrise et techniciens	28	
Employés	24	
Ouvriers	40	
TOTAL	107	

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	36 257 107		36 257 107
Production de biens	(240 351)		(240 351)
Production de services	5 233 169	(1 931)	5 231 238
TOTAL	41 249 925	(1 931)	41 247 995

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	246 791	69 101		56 027	177 690	190 764
Résultat exceptionnel	(5 355)	(1 199)		(1 199)	(4 156)	(4 156)
Résultat de l'exercice	241 436	69 102		54 828	211 451	186 608

EVALUATION DES ELEMENTS EN DEDUCTION DE L'IMPOT

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

Allègements		
Nature	Montant	Impôts
Autres (TASCOM + C3S)	51 557	14 436
Valeurs nettes comptables des éléments cédés		
Autres : participation aux résultats	38 121	10 674
Dotations aux provisions pour risques		
TOTAL	89 678	25 110

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Quote-part de capital détenue en pourcentage	Capitaux propres	Résultats du dernier exercice clos
TOTAL	0%		

Participations

Détails (Renseignements concernant les participations)	Quote-part de capital détenue en pourcentage	Capitaux propres	Résultats du dernier exercice clos
TOTAL	0%		

« 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 2021
ET APPROUVEE PAR ELLE

.../

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2020, soit CENT CINQUANTE QUATRE MILLE HUIT CENT QUARANTE Euros QUATRE VINGT ONZE Centimes, ci.....

154 840,91 €

au compte « AUTRES RESERVES » dont le solde au 31 décembre 2020 soit.....

314 151,68 €

se trouve ainsi porté à.....

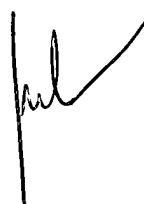
468 992,59 €

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.

Copie certifiée conforme



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 2020

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 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, 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 25 juin 2021

BBM & Associés

Signé électroniquement le 25/06/2021 par
Laurent Cohn



BBM
groupe

Laurent COHN
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé	0,00		0,00	0,00
Frais d'établissement	163856,40	4875,00	158981,40	6825,00
Frais de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets et droits similaires	44851,26	43659,60	1191,66	1982,63
Fonds commercial	1848186,13	0,00	1848186,13	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	496991,68	343683,60	153308,08	127082,75
Autres immobilisations corporelles	4497715,97	2398966,74	2098749,23	1307893,35
Immobilisations en cours	18154,00	0,00	18154,00	0,00
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	37776,00	0,00	37776,00	24972,00
Autres immobilisations financières	109246,49	0,00	109246,49	53276,70
Actif immobilisé	7216777,93	2791184,94	4425592,99	1712593,56
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	30565,68	0,00	30565,68	24887,42
Stocks produits Intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00
Stock de marchandises	8064450,78	72700,88	7991749,90	6057585,49
Avances, acomptes versés sur commandes	82483,34	0,00	82483,34	15575,01
Créances clients et comptes rattachés	4254667,73	48216,79	4206450,94	3282563,05
Autres créances	3322192,43	0,00	3322192,43	1905684,05
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	317505,71	0,00	317505,71	490756,57
Charges constatées d'avance	34911,96	0,00	34911,96	40247,40
Actif circulant	16106777,63	120917,67	15985859,96	11817298,99
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	23323555,56	2912102,61	20411452,95	13529892,55

BILAN PASSIF

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	100000,00	100000,00
<i>Dont versé</i>	100000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0,00	0,00
Ecart de réévaluation	0,00	0,00
<i>Dont écart d'équivalence</i>	0,00	
Réserve légale	18203,00	18203,00
Réserves statutaires ou contractuelles	0,00	0,00
Réserves réglementées	0,00	0,00
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	0,00	
Autres réserves	314151,68	164747,77
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>	0,00	
Report à nouveau	0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	154840,91	149403,91
Subventions d'investissement	0,00	0,00
Provisions réglementées	0,00	0,00
Capitaux propres	587195,59	432354,68
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	3226102,66	203647,16
Emprunts et dettes financières divers	2406861,43	2082697,84
<i>Dont emprunts participatifs</i>	0,00	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	647976,12	488017,71
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12228569,67	9216153,78
Dettes fiscales et sociales	1131431,38	832801,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15902,28	0,00
Autres dettes	167413,82	251790,32
Produits constatés d'avance	0,00	22429,99
Dettes	19824257,36	13097537,87
Ecart de conversion (passif)	0,00	0,00
TOTAL	20411452,95	13529892,55

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises	36014431,32	0,00	36014431,32	27954454,49
Production vendue de biens	2325,01	0,00	2325,01	0,00
Production vendue de services	5231238,19	0,00	5231238,19	3912961,20
Chiffre d'affaires net	41247994,52	0,00	41247994,52	31867415,69
Production stockée			-54644,76	-3746,01
Production immobilisée			0,00	0,00
Subventions d'exploitation			0,00	0,00
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			538190,15	102446,98
Autres produits			842874,63	581208,32
Produits d'exploitation			42574414,54	32547324,98
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			34680053,01	26986957,01
Variations de stock (marchandises)			-1890153,62	-1633703,56
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			561812,89	391395,84
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0,00	0,00
Autres achats et charges externes			3155030,72	2316643,78
Impôts, taxes et versements assimilés			257875,85	231456,51
Salaires et traitements			3100421,98	2171449,50
Charges sociales			1092837,67	859555,07
Dotations aux amortissements sur immobilisations			476007,64	308403,84
Dotations aux provisions immobilisations			0,00	0,00
Dotations aux provisions sur actif circulant			73448,86	44420,02
Dotations aux provisions pour risques et charges			0,00	0,00
Autres charges			722095,17	517288,27
Charges d'exploitation			42229430,17	32193866,28
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			344984,37	353458,70
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 assimilées			98192,88	53089,94
Différences négatives de change			0,00	0,00

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		0,00	0,00
Charges financières		98192,88	53089,94
RÉSULTAT FINANCIER		-98192,88	-53089,94
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS		246791,49	300368,76
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		5355,01	6687,50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		0,00	0,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		0,00	0,00
Charges exceptionnelles		5355,01	6687,50
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-5355,01	-6687,50
Participation des salariés au résultat de l'entreprise		31767,57	57436,35
Impôt sur les bénéfices		54828,00	86841,00
TOTAL DES PRODUITS		42574414,54	32547324,98
TOTAL DES CHARGES		42419573,63	32397921,07
BÉNÉFICE OU PERTE		154840,91	149403,91

ANNEXE AUX COMPTES 2020

DOSSIER : SPAA SAS

TOTAL DU BILAN AVANT REPARTITION	20 411 453 €
CHIFFRE D’AFFAIRES	41 247 995 €
RESULTAT NET COMPTABLE DE L’EXERCICE	154 841 €
DATE DEBUT DE L’EXERCICE	01/01/2020
DATE DE CLOTURE	31/12/2020
DUREE DE L’EXERCICE EN MOIS	12

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2020 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 arrivée à son terme le 1^{er} Septembre 2020.

La levée du plan se fera courant 2021.

Faits marquants de l'exercice :

La crise sanitaire liée au covid-19 a entraîné la fermeture des concessions lors du 1^{er} confinement entre le 16 mars et le 11 mai 2020. L'ouverture partielle des ateliers de Seyssinet et Valence pendant cette période n'était destiné qu'à la réparation et l'entretien des véhicules des professionnels de santé.

Le second confinement, partiel celui-là, décidé en novembre 2020, a limité la vente de véhicules neufs. Les clients ne pouvant venir en concession que sur rendez-vous, le nombre de commandes s'en est fortement ressentie. Les ateliers

L'entreprise a décidé de recourir au chômage partiel durant ces périodes

Solde du plan de sauvegarde décidé en août 2009. La totalité des dettes ont été remboursée le 1^{er} septembre 2020.

Acquisition des fonds de commerces de distribution automobile pour la marque TOYOTA de Valence (26) et Romans (26) le 14 janvier 2020.

Acquisition du fonds de commerce d'Agent de distribution automobile pour la marque TOYOTA à Annonay (07) le 15 décembre 2020

Faits postérieurs à l'exercice

NEANT

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 par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement	9 750		154 106
Autres immobilisations incorporelles	235 412		1 657 625
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	425 802		71 190
Installations générales, agencements et divers	2 591 068		303 487
Matériel de transport	1 181		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	241 308		107 670
Emballages récupérables et divers	610 078		1 527 153
Immobilisations corporelles en cours			18 154
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	3 869 436		2 027 653
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	78 249		68 774
Total des immobilisations financières	78 249		68 774
TOTAL	4 192 847		3 908 158

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement			163 856	
Autres immobilisations incorporelles			1 893 037	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel			496 992	
Installations générales, agencements et divers			2 894 555	
Matériel de transport			1 181	
Matériel de bureau, informatique et mobilier			348 977	
Emballages récupérables et divers		884 227	1 253 003	
Immobilisations corporelles en cours			18 154	
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		884 227	5 012 862	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			147 022	
Total des immobilisations financières			147 022	
TOTAL		884 227	7 216 778	

AMORTISSEMENT

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	2 925,00	1 950,00		4 875,00
Autres immobilisations incorporelles	42 868,63	790,97		43 659,60
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des				
Installations techniques, matériel et outillage	298 719	44 964		343 684
Inst générales, agencements et divers	1 838 457	152 673		1 991 130
Matériel de transport	876	295		1 171
Mat de bureau et informatique, mobilier	202 340	35 358		237 699
Emballages récupérables et divers	94 067	239 976	165 076	168 967
Total immobilisations corporelles	2 434 459	473 267	165 076	2 742 650
TOTAL	2 480 253	476 008	165 076	2 791 185

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							
Inst techniques et outil.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL							
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 étaler				
Primes de remboursement				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	44 073	72 701	44 073	72 701
Provisions sur comptes clients	47 816	748	347	48 217
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	91 889	73 449	44 420	120 918
TOTAL GÉNÉRAL	91 889	73 449	44 420	120 918

DETAIL DES VARIATIONS DE STOCKS ET EN COURS

Rubriques		A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
				Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Marchandises					
- Marchandises revendues en l'état		8 064 450,78	6 101 658,43	1 962 792,35	
Approvisionnements					
- Matières premières					
- Autres approvisionnements					
Total I		8 064 450,78	6 101 658,43	1 962 792,35	
Production					
- Produits intermédiaires					
- Produits finis					
- Produits résiduels					
- Autres					
S/Total II					
Production en cours					
- Produits					
- Travaux					
- Etudes					
- Prestations de services		30 566	24 887	5 678	
- Autres					
S/Total III		30 565,68	24 887,42	5 678,26	
PRODUCTION STOCKEE OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION (II+III)		30 566	24 887	5 678	

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	37 776		37 776
Autres immobilisations financières	109 246		109 246
Total de l'actif immobilisé	147 022		147 022
Clients douteux ou litigieux	57 847	57 847	
Autres créances clients	4 196 820	4 196 820	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 349	30 349	
Etat – Impôts sur les bénéfices	38 276	38 276	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	139 792	139 792	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	3 113 775	3 113 775	
Total de l'actif circulant	7 576 860	7 576 860	
Charges constatées d'avance	34 912	34 912	
TOTAL	7 758 795	7 611 772	147 022

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	241 622	241 622		
- à plus de 1 an à l'origine	2 984 481	495 380	2 017 133	471 968
Emprunts et dettes financières divers	218	218		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 228 570	12 228 570		
Personnel et comptes rattachés	272 133	272 133		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	605 587	605 587		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	226 664	226 664		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	27 048	27 048		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 902	15 902		
Groupe et associés	2 406 643	2 406 643		
Autres dettes	167 414	167 414		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	19 176 281	16 687 181	2 017 133	471 968

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					

POUR LES ELEMENTS FONGIBLES, DIFFERENCES AVEC LA VALEUR DU MARCHÉ

	Evaluation au bilan	Prix du marché
Matières premières et approvisionnements		
En cours de productions de biens	0	0
Produits intermédiaires et produits finis		
Marchandises	8 064 450,78	8 064 450,78
Valeurs mobilières de placement	0	0

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

FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FOND DE COMMERCE DE VALENCE	1 377 625			1 377 625
FOND DE COMMERCE D'ANNONAY	280 000			280 000
FOND DE COMMERCE SEYSSINET	190 561			190 561
TOTAL	1 657 625			1 657 625

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

FRAIS D'ETABLISSEMENT

Rubriques	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution Frais de premier établissement %	158 981	10%
TOTAL	158 981	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	889
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	401 737
Dettes fiscales et sociales	506 158
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 731
Autres dettes	2 111
TOTAL	913 626

PRODUITS 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	870 026
- Autres créances	990 445
<i>dont avoirs à recevoir</i>	<i>960 096</i>
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 860 471

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
D'exploitation	34 912	0
TOTAL	34 912	0

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Remboursement de sinistre	34 602
Avantage en nature	123 760
Aide à l'embauche	29 654
Remboursement IPSA	42 933
Chômage partiel	262 821
	493 770
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	493 770

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels

Rubriques	Montant
Sur opération de gestion	
- Boni sur levée d'option de crédit-bail	
- Autres	
Sur opération en capital	
- Produits de cession des éléments d'actif	
- Autres	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
- Reprises sur provisions	
- Transferts de charges	
Total des produits exceptionnels	0

Charges exceptionnelles

Rubriques	Montant
Sur opération de gestion	
- Autres	5 355
Sur opération en capital	
- Valeurs nettes comptables des éléments cédés	
- Autres	
Dotations aux provisions	
- Dotations aux provisions pour risques	
- Autres	
Total des charges exceptionnelles	5 355
TOTAL	-5 355

VENTILATION DE L'EFFECTIF 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	15	
Agents de maîtrise et techniciens	28	
Employés	24	
Ouvriers	40	
TOTAL	107	

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	36 257 107		36 257 107
Production de biens	(240 351)		(240 351)
Production de services	5 233 169	(1 931)	5 231 238
TOTAL	41 249 925	(1 931)	41 247 995

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	246 791	69 101		56 027	177 690	190 764
Résultat exceptionnel	(5 355)	(1 199)		(1 199)	(4 156)	(4 156)
Résultat de l'exercice	241 436	69 102		54 828	211 451	186 608

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)	51 557	14 436
Valeurs nettes comptables des éléments cédés		
Autres : participation aux résultats	38 121	10 674
Dotations aux provisions pour risques		
TOTAL	89 678	25 110

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Quote-part de capital détenue en pourcentage	Capitaux propres	Résultats du dernier exercice clos
TOTAL	0%		

Participations

Détails (Renseignements concernant les participations)	Quote-part de capital détenue en pourcentage	Capitaux propres	Résultats du dernier exercice clos
TOTAL	0%		