

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 31/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/015765

Désignation de l'entreprise		SPAA		Néant ☐ *			
Adresse de l'entreprise		2 AV GENERAL DE GAULLE		38170 SEYSSINET PARISSET			
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 2021			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2			
				Net 3			
Capital souscrit non appelé		TOTAL (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	163 856	AC	6 825	157 031
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	46 497	AG	44 692	1 805
		Fonds commercial (1)	AH	1 848 186	AI		1 848 186
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
		Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	534 576	AS	393 065	141 511
		Autres immobilisations corporelles	AT	4 830 047	AU	2 697 678	2 132 369
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
		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	53 073	BG		53 073
Autres immobilisations financières *	BH	105 585	BI		105 585		
TOTAL (III)		BJ	7 581 821	BK	3 142 260	4 439 561	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	7 854 547	BU	67 121	7 787 426
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	97 351	BW		97 351
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	4 336 667	BY	49 362	4 287 305
		Autres créances (3)	BZ	3 654 976	CA		3 654 976
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)	CD		CE		
COMPTES DE REGULARISATION	Disponibilités	CF	837 888	CG		837 888	
	Charges constatées d'avances (3) *	CH	40 532	CI		40 532	
	TOTAL (III)	CJ	16 821 962	CK	116 484	16 705 478	
	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	24 403 783	1A	3 258 744	21 145 039	
Renvois: (1) dont droit au ball :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes		CP	105 585	(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

②

BILAN – PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2022

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

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise		SPAA		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 100 000 ..)			DA	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...			DB	
	Écarts de réévaluation (2) *	(	dont écart d'équivalence EK	)	DC
	Réserve légale (3)			DD	18 203
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3) *	(	dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1	)	DF
	Autres réserves	dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *		EJ	DG
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	375 856
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	963 052
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
TOTAL (II)			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	2 828 802
	Emprunts et dettes financières divers	(	dont emprunts participatifs EI	)	DV
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	595 996
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	9 271 739
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 683 265
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Compte de régul.	Autres dettes			EA	381 195
	Produits constatés d'avance (4)			EB	35 275
TOTAL (IV)			EC	20 181 987	
Écart de conversion passif *			ED		
TOTAL GENERAL (I à V)			EE	21 145 039	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C
			- Écart de réévaluation libre		1D
			- Réserve de réévaluation (1976)		1E
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH

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

③

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2052-SD 2022

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

Désignation de l'entreprise		SPAA				Exercice N		Néant ☐ *		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		TOTAL				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA	42 054 805	FB		FC	42 054 805		
	Production vendue	Biens *	FD	1 166	FE		FF	1 166		
		Services *	FG	6 741 316	FH		FI	6 741 316		
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	48 797 287	FK		FL	48 797 287		
	Production stockée *						FM	(30 566)		
	Production immobilisée *						FN			
	Subventions d'exploitation						FO	14 382		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	288 016		
	Autres produits (1) (11)						FQ	1 029 540		
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)							FR	50 098 660	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	38 153 879		
	Variation de stocks (marchandises) *						FT	144 098		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	613 633		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *						FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6bis) *						FW	3 644 518		
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	289 907		
	Salaires et traitements *						FY	3 539 121		
	Charges sociales (10)						FZ	1 336 879		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	601 114		
			- dotations aux provisions				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	68 267	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	849 866		
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)							GF	49 241 281	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	857 379		
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	144 431		
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)							GU	144 431		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(144 431)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	712 948		

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

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2022

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

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ A L'ADMINISTRATION

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	52 248
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	52 248
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(52 248)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ	113 349
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	171 494
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	50 098 660
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	49 722 803
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	375 856
RENOIS	(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	50 071
	(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	215 315
	(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	696
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles			A6	
				A7	
				A8	
				A9	
	(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	
INDEMNITES SALAIRES			45 403		
FRAIS BUSSIER			2 499		
FRAIS COVID			4 067		
AMENDES & PENALITES			279		
(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 2021

DOSSIER : SPAA SAS

TOTAL DU BILAN AVANT REPARTITION	21 145 039 €
CHIFFRE D'AFFAIRES	48 797 287 €
RESULTAT NET COMPTABLE DE L'EXERCICE	375 856 €
DATE DEBUT DE L'EXERCICE	01/01/2021
DATE DE CLOTURE	31/12/2021
DUREE DE L'EXERCICE EN MOIS	12

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2021 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.

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

Faits marquants de l'exercice :

Le plan de sauvegarde mis en place suite au jugement du 11 Août 2009 a été levé courant 2021.

Suite à la crise sanitaire liée au Covid-19 et dans la continuité de l'exercice précédent la société a eu recours au chômage partiel et des frais ont été engagés pour satisfaire aux mesures sanitaires.

En application des décisions gouvernementales la société a mis en place une demande de reports des échéances sociales.

La pénurie de composants a pénalisé la facturation et la livraison de véhicules neufs avec comme conséquences la baisse du chiffre d'affaires et des retards de livraison.

Faits postérieurs à l'exercice

Suite à la crise sanitaire liée au Covid-19 et à l'application des décisions gouvernementales, la société devra sur l'exercice suivant rembourser les reports d'échéances sociales mis en place.

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	

Commentaires : 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	163 856		
Autres Immobilisations incorporelles	1 893 037		1 646
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	496 992		37 584
Installations générales, agencements et divers	2 894 555		330 801
Matériel de transport	1 181		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	348 977		87 463
Matériel de transport VDR	1 253 003		1 025 720
Immobilisations corporelles en cours	18 154		
Avances et acomptes			
Total des Immobilisations corporelles	5 012 862		1 481 568
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres Immobilisations financières	147 022		15 297
Total des Immobilisations financières	147 022		15 297
TOTAL	7 216 778		1 498 511

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			1 894 683	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel			534 576	
Installations générales, agencements et divers		4 182	3 221 174	
Matériel de transport			1 181	
Matériel de bureau, informatique et mobilier			436 440	
Matériel de transport VDR		1 107 471	1 171 253	
Immobilisations corporelles en cours	18 154			
Avances et acomptes				
Total des Immobilisations corporelles	18 154	1 111 653	5 364 624	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres Immobilisations financières	3 661		158 658	
Total des Immobilisations financières	3 661		158 658	
TOTAL	21 815	1 111 653	7 581 821	

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	4 875,00	1 950,00		6 825,00
Autres immobilisations incorporelles	43 659,60	1 032,45		44 692,05
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des				
Installations techniques, matériel et outillage	343 684	49 382		393 065
Inst générales, agencements	1 991 130	195 170		2 186 300
Matériel de transport	1 171	10		1 181
Mat de bureau, infor. et mob	237 699	51 460		289 158
Emballages récupérables	168 967	302 110	250 038	221 039
Total immobilisations corporelles	2 742 650	598 131	250 038	3 090 743
TOTAL	2 791 185	601 114	250 038	3 142 260

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Différentiel de durée et autres	Dotations		Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
		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 techniques et outill. indust.							
Inst gales, agencements							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mob							
Emballages récupérables							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL DES DOTATIONS		TOTAL DES REPRISES			DOTATIONS REPRISES		

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	72 701	67 121	72 701	67 121
Provisions sur comptes clients	48 217	49 362	48 217	49 362
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	120 918	116 484	120 918	116 484
TOTAL GÉNÉRAL	120 918	116 484	120 918	116 484

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	7 854 547	8 064 450		209 903
Approvisionnements				
- Matières premières				
- Autres approvisionnements				
Total I	7 854 547	8 064 450		209 903
Production				
- Produits Intermédiaires				
- Produits finis				
- Produits résiduels				
- Autres				
S/Total II				
Production en cours				
- Produits				
- Travaux				
- Etudes				
- Prestations de services		30 565		30 565
- Autres				
S/Total III		30 565		30 565
PRODUCTION STOCKEE OU DESTOCKAGE DE				
PRODUCTION (II+III)				30 565

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	53 073	53 073		
Autres immobilisations financières	105 585	105 585		
Total de l'actif immobilisé	158 658	158 658		
Clients douteux ou litigieux	64 697	64 697		
Autres créances clients	4 271 971	4 271 971		
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 421	14 421		
Etat – Impôts sur les bénéfices				
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	96 463	96 463		
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Etat – Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	3 544 093	3 544 093		
Total de l'actif circulant	7 991 643	7 991 643		
Charges constatées d'avance	40 532	40 532		
TOTAL	8 190 834	8 190 834		

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	4 296	4 296		
- à plus de 1 an à l'origine	2 824 506	549 452	2 252 715	22 339
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 271 739	9 271 739		
Personnel et comptes rattachés	372 871	372 871		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	742 570	742 570		
Impôts sur les bénéfices	119 602	119 602		
Taxe sur la valeur ajoutée	427 281	427 281		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 942	20 942		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 385 715	5 385 715		
Autres dettes	381 195	381 195		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	35 275	35 275		
TOTAL	19 585 991	17 310 937	2 634 282	190 224

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 MARCHE

	Evaluation au bilan	Prix du marché
Matières premières et approvisionnements		
En cours de productions de biens	0	0
Produits intermédiaires et produits finis		
Marchandises	7 854 547,15	7 854 547,15
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	157 031	0%
%		
TOTAL	157 031	0%

CHARGES A PAYER

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	954
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	326 958
Dettes fiscales et sociales	587 861
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	3 342
Autres dettes	5 688
TOTAL	924 803

PRODUITS A RECEVOIR

Rubriques	Montant
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	861 348
- Autres créances	982 864
<i>dont avoirs à recevoir</i>	973 533
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 844 212

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
D'exploitation	40 532	35 274
TOTAL	40 532	35 274

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Remboursement de sinistre	
Avantage en nature	149 712
Aide à l'embauche	44 907
Remboursement IPSA	
Chômage partiel	20 695
	215 314
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	215 314

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	52 240
Sur opération en capital	
- Valeurs nettes comptables des éléments cédés	
- Autres	
Dotations aux provisions	
- Dotations aux provisions pour risques	
- Autres	
Total des charges exceptionnelles	52 240

TOTAL	-52 240
--------------	----------------

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	33	
Employés	24	
Ouvriers	29	
TOTAL	101	

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	42 363 449		42 363 449
Production de biens	1 166		1 166
Production de services	6 741 316		6 741 316
TOTAL	48 797 287		48 797 287

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	712 948	215 304		215 304	497 644	497 644
Résultat exceptionnel	(52 248)	(13 772)		(13 846)	(38 476)	(38 476)
Participation	(113 349)	(30 037)		(30 037)	(83 312)	(83 312)
Résultat de l'exercice	547 350	171 494		171 494	375 856	375 856

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)	63 234	12 646
Valeurs nettes comptables des éléments cédés		
Autres : participation aux résultats	136 019	34 821
Dotations aux provisions pour risques		
TOTAL	199 253	47 467

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 2022
ET APPROUVEE PAR ELLE

.../

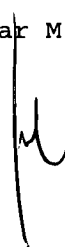
DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2021, soit TROIS CENT SOIXANTE QUINZE MILLE HUIT CENT CINQUANTE SIX Euros QUARANTE ET UN Centimes, ci.....	375 856,41 €
au compte « AUTRES RESERVES » dont le solde au 31 décembre 2021 soit.....	468 992,59 €
se trouve ainsi porté à.....	<u>844 849,00 €</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

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 décembre 2021

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 2021

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 2021, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 29 juin 2022

BBM & Associés

Signé électroniquement le 29/06/2022 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	6825,00	157031,40	158981,40
Frais de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets et droits similaires	46496,88	44692,05	1804,83	1191,66
Fonds commercial	1848186,13	0,00	1848186,13	1848186,13
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	534576,09	393065,39	141510,70	153308,08
Autres immobilisations corporelles	4830047,45	2697678,03	2132369,42	2098749,23
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	18154,00
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	53073,00	0,00	53073,00	37776,00
Autres immobilisations financières	105585,39	0,00	105585,39	109246,49
Actif immobilisé	7581821,34	3142260,47	4439560,87	4425592,99
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	0,00	0,00	0,00	30565,68
Stocks produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00
Stock de marchandises	7854547,15	67121,47	7787425,68	7991749,90
Avances, acomptes versés sur commandes	97350,73	0,00	97350,73	82483,34
Créances clients et comptes rattachés	4336667,22	49362,08	4287305,14	4206450,94
Autres créances	3654976,24	0,00	3654976,24	3322192,43
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	837888,34	0,00	837888,34	317505,71
Charges constatées d'avance	40532,34	0,00	40532,34	34911,96
Actif circulant	16821962,02	116483,55	16705478,47	15985859,96
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	24403783,36	3258744,02	21145039,34	20411452,95

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
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	<i>0,00</i>	
Autres réserves	468992,59	314151,68
<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	375856,41	154840,91
Subventions d'investissement	0,00	0,00
Provisions réglementées	0,00	0,00
Capitaux propres	963052,00	587195,59
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	2828802,40	3226102,66
Emprunts et dettes financières divers	5385714,62	2406861,43
<i>Dont emprunts participatifs</i>	<i>0,00</i>	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	595996,13	647976,12
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9271738,90	12228569,67
Dettes fiscales et sociales	1683265,36	1131431,38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00	15902,28
Autres dettes	381194,96	167413,82
Produits constatés d'avance	35274,97	0,00
Dettes	20181987,34	19824257,36
Ecart de conversion (passif)	0,00	0,00
TOTAL	21145039,34	20411452,95

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises	42054804,97	0,00	42054804,97	36014431,32
Production vendue de biens	1166,00	0,00	1166,00	2325,01
Production vendue de services	6741315,78	0,00	6741315,78	5231238,19
Chiffre d'affaires net	48797286,75	0,00	48797286,75	41247994,52
Production stockée			-30565,68	-54644,76
Production immobilisée			0,00	0,00
Subventions d'exploitation			14382,11	0,00
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			288015,99	538190,15
Autres produits			1029540,43	842874,63
Produits d'exploitation			50098659,60	42574414,54
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			38153878,97	34680053,01
Variations de stock (marchandises)			144098,48	-1890153,62
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			613632,80	561812,89
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0,00	0,00
Autres achats et charges externes			3644517,93	3155030,72
Impôts, taxes et versements assimilés			289906,62	257875,85
Salaires et traitements			3539121,14	3100421,98
Charges sociales			1336878,53	1092837,67
Dotations aux amortissements sur immobilisations			601113,81	476007,64
Dotations aux provisions immobilisations			0,00	0,00
Dotations aux provisions sur actif circulant			68266,76	73448,86
Dotations aux provisions pour risques et charges			0,00	0,00
Autres charges			849865,84	722095,17
Charges d'exploitation			49241280,88	42229430,17
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			857378,72	344984,37
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			144431,13	98192,88

Différences négatives de change	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Charges financières	144431,13	98192,88
RÉSULTAT FINANCIER	-144431,13	-98192,88
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	712947,59	246791,49
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	52248,45	5355,01
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0,00	0,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0,00	0,00
Charges exceptionnelles	52248,45	5355,01
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-52248,45	-5355,01
Participation des salariés au résultat de l'entreprise	113348,73	31767,57
Impôt sur les bénéfices	171494,00	54828,00
TOTAL DES PRODUITS	50098659,60	12574414,54
TOTAL DES CHARGES	49722803,19	42419573,63
BÉNÉFICE OU PERTE	375856,41	154840,91

ANNEXE AUX COMPTES 2021

DOSSIER : SPAA SAS

TOTAL DU BILAN AVANT REPARTITION	21 145 039 €
CHIFFRE D'AFFAIRES	48 797 287 €
RESULTAT NET COMPTABLE DE L'EXERCICE	375 856 €
DATE DEBUT DE L'EXERCICE	01/01/2021
DATE DE CLOTURE	31/12/2021
DUREE DE L'EXERCICE EN MOIS	12

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2021 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

Faits marquants de l'exercice :

Le plan de sauvegarde mis en place suite au jugement du 11 Août 2009 a été levé courant 2021.

Suite à la crise sanitaire liée au Covid-19 et dans la continuité de l'exercice précédent la société a eu recours au chômage partiel et des frais ont été engagés pour satisfaire aux mesures sanitaires.

En application des décisions gouvernementales la société a mis en place une demande de reports des échéances sociales.

La pénurie de composants a pénalisé la facturation et la livraison de véhicules neufs avec comme conséquences la baisse du chiffre d'affaires et des retards de livraison.

Faits postérieurs à l'exercice

Suite à la crise sanitaire liée au Covid-19 et à l'application des décisions gouvernementales, la société devra sur l'exercice suivant rembourser les reports d'échéances sociales mis en place.

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	

Commentaires : 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	163 856		
Autres immobilisations incorporelles	1 893 037		1 646
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	496 992		37 584
Installations générales, agencements et divers	2 894 555		330 801
Matériel de transport	1 181		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	348 977		87 463
Matériel de transport VDR	1 253 003		1 025 720
Immobilisations corporelles en cours	18 154		
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	5 012 862		1 481 568
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	147 022		15 297
Total des immobilisations financières	147 022		15 297
TOTAL	7 216 778		1 498 511

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			1 894 683	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel			534 576	
Installations générales, agencements et divers		4 182	3 221 174	
Matériel de transport			1 181	
Matériel de bureau, informatique et mobilier			436 440	
Matériel de transport VDR		1 107 471	1 171 253	
Immobilisations corporelles en cours	18 154			
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	18 154	1 111 653	5 364 624	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	3 661		158 658	
Total des immobilisations financières	3 661		158 658	
TOTAL	21 815	1 111 653	7 581 821	

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	4 875,00	1 950,00		6 825,00
Autres immobilisations incorporelles	43 659,60	1 032,45		44 692,05
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des				
Installations techniques, matériel et outillage	343 684	49 382		393 065
Inst générales, agencements	1 991 130	195 170		2 186 300
Matériel de transport	1 171	10		1 181
Mat de bureau, infor. et mob	237 699	51 460		289 158
Emballages récupérables	168 967	302 110	250 038	221 039
Total immobilisations corporelles	2 742 650	598 131	250 038	3 090 743
TOTAL	2 791 185	601 114	250 038	3 142 260

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 techniques et outill. indust.							
Inst gales, agencements							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mob							
Emballages récupérables							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL DES DOTATIONS			TOTAL DES REPRISES			DOTATIONS - REPRISES	

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	72 701	67 121	72 701	67 121
Provisions sur comptes clients	48 217	49 362	48 217	49 362
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	120 918	116 484	120 918	116 484
TOTAL GÉNÉRAL	120 918	116 484	120 918	116 484

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	7 854 547	8 064 450		209 903
Approvisionnements				
- Matières premières				
- Autres approvisionnements				
Total I	7 854 547	8 064 450		209 903
Production				
- Produits intermédiaires				
- Produits finis				
- Produits résiduels				
- Autres				
S/Total II				
Production en cours				
- Produits				
- Travaux				
- Etudes				
- Prestations de services		30 565		30 565
- Autres				
S/Total III		30 565		30 565
PRODUCTION STOCKEE OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION (II+III)				30 565

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	53 073	53 073	
Autres immobilisations financières	105 585	105 585	
Total de l'actif immobilisé	158 658	158 658	
Clients douteux ou litigieux	64 697	64 697	
Autres créances clients	4 271 971	4 271 971	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 421	14 421	
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	96 463	96 463	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	3 544 093	3 544 093	
Total de l'actif circulant	7 991 643	7 991 643	
Charges constatées d'avance	40 532	40 532	
TOTAL	8 190 834	8 190 834	

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	4 296	4 296		
- à plus de 1 an à l'origine	2 824 506	549 452	2 252 715	22 339
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 271 739	9 271 739		
Personnel et comptes rattachés	372 871	372 871		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	742 570	742 570		
Impôts sur les bénéfices	119 602	119 602		
Taxe sur la valeur ajoutée	427 281	427 281		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 942	20 942		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 385 715	5 385 715		
Autres dettes	381 195	381 195		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	35 275	35 275		
TOTAL	19 585 991	17 310 937	2 634 282	190 224

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 MARCHE

	Evaluation au bilan	Prix du marché
Matières premières et approvisionnements		
En cours de productions de biens	0	0
Produits intermédiaires et produits finis		
Marchandises	7 854 547,15	7 854 547,15
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	157 031	0%
%		
TOTAL	157 031	0%

CHARGES A PAYER

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	954
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	326 958
Dettes fiscales et sociales	587 861
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	3 342
Autres dettes	5 688
TOTAL	924 803

PRODUITS A RECEVOIR

Rubriques	Montant
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	861 348
- Autres créances	982 864
<i>dont avoirs à recevoir</i>	973 533
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 844 212

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
D'exploitation	40 532	35 274
TOTAL	40 532	35 274

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Remboursement de sinistre	
Avantage en nature	149 712
Aide à l'embauche	44 907
Remboursement IPSA	
Chômage partiel	20 695
	215 314
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	215 314

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	52 240
Sur opération en capital	
- Valeurs nettes comptables des éléments cédés	
- Autres	
Dotations aux provisions	
- Dotations aux provisions pour risques	
- Autres	
Total des charges exceptionnelles	52 240

TOTAL	52 240
--------------	---------------

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	33	
Employés	24	
Ouvriers	29	
TOTAL	101	

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	42 363 449		42 363 449
Production de biens	1 166		1 166
Production de services	6 741 316		6 741 316
TOTAL	48 797 287		48 797 287

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	712 948	215 304		215 304	497 644	497 644
Résultat exceptionnel	(52 248)	(13 772)		(13 848)	(38 476)	(38 476)
Participation	(113 349)	(30 037)		(30 037)	(83 312)	(83 312)
Résultat de l'exercice	547 350	171 494		171 494	375 856	375 856

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)	63 234	12 646
Valeurs nettes comptables des éléments cédés		
Autres : participation aux résultats	136 019	34 821
Dotations aux provisions pour risques		
TOTAL	199 253	47 467

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%		