

RCS : THONON LES BAINS

Code greffe : 7402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00144

Numéro SIREN : 305 111 155

Nom ou dénomination : SOCIETE DE DIFFUSION AUTOMOBILE DU LEMAN SADAL

Ce dépôt a été enregistré le 02/07/2018 sous le numéro de dépôt 2923

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	85 087	83 829	1 258	1 869
Fonds commercial	263 025	18 294	244 731	244 731
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations i				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 702 874	2 343 653	1 359 221	2 027 968
Installations techniques, matériel et outilla	1 272 403	945 874	326 529	381 859
Autres immobilisations corporelles	2 184 810	1 519 215	665 594	751 364
Immobilisations en cours	697 206		697 206	54 624
Avances et acomptes sur immobilisations				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon la méthode				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	62 634		62 634	58 074
ACTIF IMMOBILISE	8 268 038	4 910 865	3 357 173	3 520 490
Stocks				
Matières premières et autres approvisionn				
En cours de production de biens	129 521		129 521	188 470
En cours de production de services	36 157		36 157	37 224
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	33 197 753	856 215	32 341 538	35 534 905
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 580 036	98 257	6 481 779	5 048 198
Autres créances	6 150 540		6 150 540	6 438 258
Capital appelé non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	321 314		321 314	62 457
Charges constatés d'avance	52 084		52 084	127 206
ACTIF CIRCULANT	46 467 405	954 472	45 512 933	47 436 717
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
Comptes de régularisation				
TOTAL DE L'ACTIF	54 735 443	5 865 337	48 870 106	50 957 206



Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 704 560	1 704 560
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	170 456	170 456
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 079 304	2 852 205
Report à nouveau	3 011 536	3 011 536
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 324 651	-772 901
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	5 641 204	6 965 856
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	495 745	488 668
Provisions pour charges	575 171	897 458
PROVISIONS	1 070 916	1 386 126
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 130 352	2 703 460
Emprunts et dettes financières diverses	11 694 846	9 798 883
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	909 807	1 033 309
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 712 861	25 907 177
Dettes fiscales et sociales	2 264 242	2 431 286
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	359 846	692 197
Produits constatés d'avance	86 032	38 913
DETTES	42 157 985	42 605 224
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	48 870 106	50 957 206



Compte de Résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	110 273 620	93,80	106 498 712	93,99	3 774 909	3,54
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	7 293 034	6,20	6 814 234	6,01	478 800	7,03
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	117 566 655	100,00	113 312 946	100,00	4 253 709	3,75
Production stockée	-60 015	-0,05	32 772	0,03	-92 787	-283,13
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	655		10 417	0,01	-9 762	-93,71
Rep / amort, déprec. & prov., transfert de	3 163 328	2,69	2 142 803	1,89	1 020 525	47,63
Autres produits	17 288	0,01	83 983	0,07	-66 696	-79,42
Total des produits d'exploitation	120 687 910	102,65	115 582 921	102,00	5 104 989	4,42
Achats de marchandises	93 944 919	79,91	101 172 723	89,29	-7 227 804	-7,14
Variation de stock de marchandises	3 805 345	3,24	-8 175 931	-7,22	11 981 276	-146,54
Achats de matières premières	282 587	0,24	267 649	0,24	14 938	5,58
Variation de stock de matières premières						
Autres achats et charges externes	8 012 619	6,82	7 803 023	6,89	209 596	2,69
Impôts, taxes et versements assimilés	864 188	0,74	817 431	0,72	46 756	5,72
Salaires et Traitements	8 495 861	7,23	7 932 848	7,00	563 013	7,10
Charges sociales	3 441 476	2,93	3 270 299	2,89	171 177	5,23
Dotations amort / immob.	502 104	0,43	490 721	0,43	11 383	2,32
Dotations Dépréciations / immob.	537 349	0,46			537 349	
Dotations Dépréciations / actif circ.	941 190	0,80	1 200 829	1,06	-259 640	-21,62
Dotations aux provisions	869 716	0,74	1 266 126	1,12	-396 410	-31,31
Autres charges	103 784	0,09	141 872	0,13	-38 087	-26,85
Total des charges d'exploitation	121 801 138	103,60	116 187 590	102,54	5 613 548	4,83
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 113 228	-0,95	-604 669	-0,53	-508 559	84,11
Produits financiers participation						
Produits autres valeurs mobilières						
Autres int. et produits assimilés	7 922	0,01	5 622		2 300	40,91
Rep / dépréc., prov & transferts charges						
Différence positive / change						
Produits cessions val. mob. placement						
Total des Produits financiers	7 922	0,01	5 622		2 300	40,91
Dot. fin. aux amort., dépréc. et prov.						
Intérêts & charges assimilées	229 374	0,20	199 003	0,18	30 370	15,26
Différence négative de change						
Charges sur cessions val. mob. placement						
Total des Charges financières	229 374	0,20	199 003	0,18	30 370	15,26



Compte de Résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT FINANCIER	-221 452	-0,19	-193 381	-0,17	-28 070	14,52
Opérations faites en commun						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-1 334 679	-1,14	-798 050	-0,70	-536 629	67,24
Pdts except / opérations de gestion			7 102	0,01	-7 102	-100,00
Pdts except/ opérations en capital	66 575	0,06	55 109	0,05	11 467	20,81
Rep / dépréc., prov. & transfert de charge						
Total des Produits exceptionnels	66 575	0,06	62 211	0,05	4 365	7,02
Charges Except/ op. de gestion	56				56	
Charges except / op. en capital	67 824	0,06	47 194	0,04	20 630	43,71
Dot. except. aux amort., dépréc & prov.						
Total des Charges exceptionnelles	67 880	0,06	47 194	0,04	20 686	43,83
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 305		15 016	0,01	-16 321	-108,69
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-11 333	-0,01	-10 133	-0,01	-1 200	11,84
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 324 651	-1,13	-772 901	-0,68	-551 750	71,39



SOCIETE DE DIFFUSION AUTOMOBILE DU LEMAN SADAL
Société par Actions Simplifiée à Associé Unique
au capital de 1 704 560,00 euros
Siège social : 118, route de Taninges - 74100 VETRAZ MONTHOUX
RCS THONON LES BAINS 305 111 155

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2017, VOTEE LE 30 AVRIL 2018**

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à - 1 324 651,22 euros de la manière suivante :

- Au report à nouveau	- 1 324 651,22 €

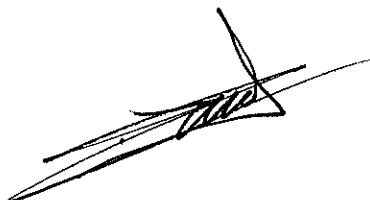
Soit un total à affecter de	- 1 324 651,22 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 5 641 204,48 euros.

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

Année	Montant du dividende
Au 31 décembre 2016	0 € par action
Au 31 décembre 2015	0 € par action
Au 31 décembre 2014	2,393 € par action

Le Président
Monsieur Frédéric DAVID





KPMG S.A.
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Rsa

Rsa
11-13 Avenue de Friedland
75008 Paris
France

Sadal S.A.S.

***Rapport des commissaires aux comptes sur les
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2017
Sadal S.A.S.
118 route de Taninges - 74100 Vétraz-Monthoux
Ce rapport contient 25 pages
Référence : NS-AD-SM



KPMG S.A.
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France



Rsa
11-13 Avenue de Friedland
75008 Paris
France

Sadal S.A.S.

Siège social : 118 route de Taninges - 74100 Vétraz-Monthoux
Capital social : €. 1 704 560

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'Associé unique de la société Sadal S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé unique nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Sadal S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'Associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 27 avril 2018

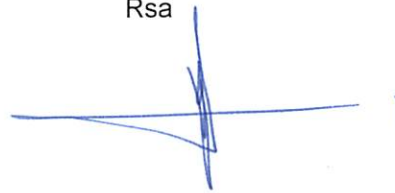
KPMG S.A.



Nahid Sheikhalishahi
Associée

Paris, le 27 avril 2018

Rsa



Arnaud Devoucoux
Associé

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	85 087	83 829	1 258	1 869
Fonds commercial	263 025	18 294	244 731	244 731
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations i				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 702 874	2 343 653	1 359 221	2 027 968
Installations techniques, matériel et outilla	1 272 403	945 874	326 529	381 859
Autres immobilisations corporelles	2 184 810	1 519 215	665 594	751 364
Immobilisations en cours	697 206		697 206	54 624
Avances et acomptes sur immobilisations				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon la méthode				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	62 634		62 634	58 074
ACTIF IMMOBILISE	8 268 038	4 910 865	3 357 173	3 520 490
Stocks				
Matières premières et autres approvisionn				
En cours de production de biens	129 521		129 521	188 470
En cours de production de services	36 157		36 157	37 224
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	33 197 753	856 215	32 341 538	35 534 905
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 580 036	98 257	6 481 779	5 048 198
Autres créances	6 150 540		6 150 540	6 438 258
Capital appelé non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	321 314		321 314	62 457
Charges constatés d'avance	52 084		52 084	127 206
ACTIF CIRCULANT	46 467 405	954 472	45 512 933	47 436 717
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
Comptes de régularisation				
TOTAL DE L'ACTIF	54 735 443	5 865 337	48 870 106	50 957 206



Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 704 560	1 704 560
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	170 456	170 456
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 079 304	2 852 205
Report à nouveau	3 011 536	3 011 536
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 324 651	-772 901
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	5 641 204	6 965 856
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	495 745	488 668
Provisions pour charges	575 171	897 458
PROVISIONS	1 070 916	1 386 126
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 130 352	2 703 460
Emprunts et dettes financières diverses	11 694 846	9 798 883
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	909 807	1 033 309
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 712 861	25 907 177
Dettes fiscales et sociales	2 264 242	2 431 286
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	359 846	692 197
Produits constatés d'avance	86 032	38 913
DETTES	42 157 985	42 605 224
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	48 870 106	50 957 206



Compte de Résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	110 273 620	93,80	106 498 712	93,99	3 774 909	3,54
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	7 293 034	6,20	6 814 234	6,01	478 800	7,03
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	117 566 655	100,00	113 312 946	100,00	4 253 709	3,75
Production stockée	-60 015	-0,05	32 772	0,03	-92 787	-283,13
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	655		10 417	0,01	-9 762	-93,71
Rep / amort, déprec. & prov., transfert de	3 163 328	2,69	2 142 803	1,89	1 020 525	47,63
Autres produits	17 288	0,01	83 983	0,07	-66 696	-79,42
Total des produits d'exploitation	120 687 910	102,65	115 582 921	102,00	5 104 989	4,42
Achats de marchandises	93 944 919	79,91	101 172 723	89,29	-7 227 804	-7,14
Variation de stock de marchandises	3 805 345	3,24	-8 175 931	-7,22	11 981 276	-146,54
Achats de matières premières	282 587	0,24	267 649	0,24	14 938	5,58
Variation de stock de matières premières						
Autres achats et charges externes	8 012 619	6,82	7 803 023	6,89	209 596	2,69
Impôts, taxes et versements assimilés	864 188	0,74	817 431	0,72	46 756	5,72
Salaires et Traitements	8 495 861	7,23	7 932 848	7,00	563 013	7,10
Charges sociales	3 441 476	2,93	3 270 299	2,89	171 177	5,23
Dotations amort / immob.	502 104	0,43	490 721	0,43	11 383	2,32
Dotations Dépréciations / immob.	537 349	0,46			537 349	
Dotations Dépréciations / actif circ.	941 190	0,80	1 200 829	1,06	-259 640	-21,62
Dotations aux provisions	869 716	0,74	1 266 126	1,12	-396 410	-31,31
Autres charges	103 784	0,09	141 872	0,13	-38 087	-26,85
Total des charges d'exploitation	121 801 138	103,60	116 187 590	102,54	5 613 548	4,83
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 113 228	-0,95	-604 669	-0,53	-508 559	84,11
Produits financiers participation						
Produits autres valeurs mobilières						
Autres int. et produits assimilés	7 922	0,01	5 622		2 300	40,91
Rep / dépréc., prov & transferts charges						
Différence positive / change						
Produits cessions val. mob. placement						
Total des Produits financiers	7 922	0,01	5 622		2 300	40,91
Dot. fin. aux amort., dépréc. et prov.						
Intérêts & charges assimilées	229 374	0,20	199 003	0,18	30 370	15,26
Différence négative de change						
Charges sur cessions val. mob. placement						
Total des Charges financières	229 374	0,20	199 003	0,18	30 370	15,26



Compte de Résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT FINANCIER	-221 452	-0,19	-193 381	-0,17	-28 070	14,52
Opérations faites en commun						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-1 334 679	-1,14	-798 050	-0,70	-536 629	67,24
Pdts except / opérations de gestion			7 102	0,01	-7 102	-100,00
Pdts except/ opérations en capital	66 575	0,06	55 109	0,05	11 467	20,81
Rep / dépréc., prov. & transfert de charge						
Total des Produits exceptionnels	66 575	0,06	62 211	0,05	4 365	7,02
Charges Except/ op. de gestion	56				56	
Charges except / op. en capital	67 824	0,06	47 194	0,04	20 630	43,71
Dot. except. aux amort., dépréc & prov.						
Total des Charges exceptionnelles	67 880	0,06	47 194	0,04	20 686	43,83
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 305		15 016	0,01	-16 321	-108,69
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-11 333	-0,01	-10 133	-0,01	-1 200	11,84
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 324 651	-1,13	-772 901	-0,68	-551 750	71,39



COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe

Sommaire annexe

- Règles et méthodes comptables
- Etat de l'actif immobilisé
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Mouvements des provisions pour risques et charges
- Etat des échéances des créances et des dettes
- Fonds commercial
- Produits à recevoir
- Charges à payer
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Affectation du résultat
- Variation des capitaux propres
- Ventilation du chiffre d'affaires
- Ventilation de l'impôt
- Engagements financiers
- Accroissement et allègement de la dette future d'impôt
- Effectifs moyens
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société



Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes comptables n°2014-03 du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016..

L'exercice clos le 31/12/2017, a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 48 870 106 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 324 651 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 9 mars 2018.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

Néant.



Règles et méthodes comptables

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Notes relatives aux postes du bilan

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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



Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

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

Descriptif	Durée	%
Immeuble (non décomposable)	20 ans	5 %
Immeuble ou restructuration importante (selon composant):		
Structure (gros oeuvre, charpente, sols durs)	30 ans	3 ou 4 %
Voiries Réseaux distribution	10 ans	10%
Façade (bardage, menuiserie extérieure) Toiture	18 ans	5 ou 6 %
Electricité	15 ans	6 ou 7 %
Plomberie, climatisation, chauffage	15 ans	6 ou 7 %
Agencements (revêtements sols et peinture)	10 ans	10%
Agencements installations	10 ans	10 %
Cabines de peinture	10 ans	10 %
Matériel et équipement lourd	7 ans	14 ou 15 %
Matériel de transport (neuf)	4 ans	25 %
Petit matériel et outillage	5 ans	20 %
Mobilier	7 ans	14 ou 15 %
Matériel de bureau	5 ans	20 %
Informatique		
PC	3 ans	33 ou 34 %
DMS (logiciel) et gros matériel	4 ans	25 %

Les dépenses de gros entretien ne sont pas considérées comme des composants mais continuent à faire l'objet, le cas échéant, de provisions pour gros entretien.

Immobilisations financières

Elles sont enregistrées à leur valeur d'acquisition et peuvent faire l'objet d'une dépréciation quand il existe un risque de non-recouvrement ou lorsqu'une perte de valeur est constatée.

Stocks

Les stocks de véhicules sont évalués à leur coût d'achat. Une dépréciation est calculée pour chaque véhicule neuf, de démonstration ou d'occasion, en fonction de sa valeur marchande (ARGOS) et/ou en tenant compte d'une décote selon son ancienneté en stock.

Les stocks de pièces de rechange sont évalués au PAMP. Une dépréciation est calculée en fonction de l'écoulement de chaque référence. Au delà de deux ans sans vente, la dépréciation atteint 100 %.

Les en-cours sont évalués au prix de revient.



Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Les risques de non recouvrement font l'objet de dépréciations appropriées et déterminées de manière individualisée ou sur la base de critères d'ancienneté.

Engagements postérieurs à l'emploi

Les engagements d'indemnités de départ en retraite sont couverts par le versement de cotisations à une mutuelle.

Provision pour engagement de reprise

L'évaluation des risques sur les engagements contractuels de reprise de véhicules est réalisée par comparaison entre la valeur résiduelle financière contractuelle et la valeur Prévar (Argus prévisionnel). Une provision est constituée lorsque la cotation Prévar est inférieure à la valeur de reprise contractuelle.

Autres provisions pour risques et charges

Les autres provisions sont destinées à couvrir les risques et charges, nettement précisés quant à leur objet, et que des événements, survenus ou en cours à la date de clôture, rendent probable.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Crédit d'impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement des charges de rémunération correspondantes. Un produit de 368.306 euros a été comptabilisé au titre de l'exercice, en diminution des charges de personnel.

Le CICE 2016 reçu en 2017 a permis de réaliser des efforts en matière d'investissement pour améliorer nos moyens de production, de déployer notre politique de formation des collaborateurs, de réaliser de nouvelles embauches, de réaliser des efforts en matière de marketing.

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel représente les produits et charges résultant d'événements ou de transactions clairement distincts des activités ordinaires de l'entreprise et dont on ne s'attend pas à ce qu'ils se reproduisent de manière fréquente ou régulière.



Règles et méthodes comptables

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2017, la société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la société EMIL FREY FRANCE SAS dont le siège social est situé 1 Avenue du fief, ZI des Béthunes 95310 SAINT OUEN L'AUMONE.

Les modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du Groupe sont celles retenues par l'administration fiscale, à savoir :

- la charge d'impôt dans la filiale est celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale
- la société mère enregistre le solde par rapport au résultat d'ensemble.

Les autres informations présentées sous forme de tableaux ne nécessitent pas de commentaires particuliers.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

CADRE A	Valeur brute Début d'exercice	Augmentations : Réévaluations	Augmentations : Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Autres postes d'immos incorporelles	345 460		2 652
Immobilisations corporelles			
Constructions sur sol d'autrui	3 702 314		560
Installations tech., matériel et outillage indust	1 239 698		62 754
Installations générales, agenc. et aménag. di	1 176 360		37 768
Matériel de transport	603 523		177 833
Matériel de bureau et informatique, mobilier	355 843		15 252
Immobilisations corporelles en cours	54 624		642 582
Total III	7 132 362		936 749
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières	58 074		4 560
Total IV	58 074		4 560
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	7 535 896		943 961

CADRE B	Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres postes d'immos incorporelles (II)			348 112	
Immobilisations corporelles				
Constructions sur sol d'autrui			3 702 874	
Instal. tech., matériel et outillage industriel		30 049	1 272 403	
Instal. générales, agencements et aménag.			1 214 128	
Matériel de transport		177 586	603 770	
Matériel de bureau et info. mobilier		4 183	366 912	
Immobilisations corporelles en cours			697 206	
Total III		211 818	7 857 292	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immos financières			62 634	
Total IV			62 634	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		211 818	8 268 038	



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)	98 860	3 263		102 123
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 674 345	208 753		1 883 099
Install. générales, agenc. et aménagemen				
Install. techniques, matériel et outillage ind	857 839	105 673	27 467	936 045
Install. générales, agencements et aména	819 110	59 318		878 428
Matériel de transport	314 936	81 235	112 771	283 401
Matériel de bureau et informatique, mobili	250 316	43 861	3 757	290 421
Emballages récupérables et divers				
Total III	3 916 546	498 841	143 994	4 271 393
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	4 015 406	502 104	143 994	4 373 516

Etat des provisions

	Montant au début d'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	432 351	330 021	331 372	431 000
Provisions pour garanties données aux clients	26 317	34 745	26 317	34 745
Autres provisions pour risques et charges	927 458	504 950	827 237	605 171
Provisions risques et charges Total II	1 386 126	869 716	1 184 926	1 070 916
Dépréciations				
Sur immobilisations corporelles		537 349		537 349
Sur stocks et en- cours	1 127 870	856 215	1 127 870	856 215
Sur comptes clients	138 308	84 975	125 026	98 257
Dépréciations Total III	1 266 178	1 478 539	1 252 896	1 491 821
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 652 304	2 348 255	2 437 822	2 562 737
Dotations et reprises d'exploitation		2 348 255	2 437 822	



Notes sur le bilan

Mouvements des provisions pour risques et charges

Les mouvements ayant affecté les provisions peuvent être expliqués ainsi :

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	432 351	330 021	331 372		431 000
Garanties données aux clients	26 317	34 745	26 317		34 745
Autres provisions pour risques	927 458	504 950	827 237		605 171
Total	1 386 126	869 716	1 184 926		1 070 916
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		869 716	1 184 926		



Notes sur le bilan

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des Créances	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	62 634		62 634
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 580 036	6 580 036	
Autres	6 150 540	5 615 856	534 684
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	52 084	52 084	
Total	12 845 294	12 247 976	597 318
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Etat des Dettes	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	2 130 352	2 130 352		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	24 712 861	24 712 861		
Dettes fiscales et sociales	2 264 242	2 264 242		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes, avances et acomptes reçus	359 846	359 846		
Groupe et associés	11 694 846	11 694 846		
Produits constatés d'avance	86 032	86 032		
Total	41 248 178	41 248 178		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				



Notes sur le bilan

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds commercial	96 856		166 170	263 026
Total	96 856		166 170	263 026

Produits à recevoir

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	437 541
Autres créances	1 816 392
Total	2 253 933

Charges à payer

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	485 434
Dettes fiscales et sociales	1 525 343
Autres dettes	214 856
Total	2 225 633

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	52 084	86 032
Total	52 084	86 032



Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	106 535	16
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	106 535	16

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2017	Affectation des résultats	Augmentation	Diminutions	Solde au 31/12/2017
Capital	1 704 560				1 704 560
Réserve légale	170 456				170 456
Réserves générales	2 852 205	-772 901	-772 901		2 079 304
Report à Nouveau	3 011 536				3 011 536
Résultat de l'exercice	-772 901	772 901	-1 324 651	-772 901	-1 324 651
Total Capitaux Propres	6 965 856		-2 097 552	-772 901	5 641 204



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2017
Ventes de marchandises	110 273 620
Production vendue de services	7 293 034
TOTAL	117 566 655

Répartition par marché géographique

	31/12/2017
France	117 551 922
Export	14 732
TOTAL	117 566 655

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	-1 334 679	-11 333	-1 323 346
+ Résultat exceptionnel	-1 305		-1 305
Résultat comptable	-1 335 984	-11 333	-1 324 651



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Engagement contractuel de reprise de véhicules	13 228 728
Autres engagements donnés	13 228 728
Total	13 228 728
Dont concernant :	

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés à d'autres éléments	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	533 514
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	184 302
Liés à d'autres éléments	
Déficit né depuis l'entrée dans le périmètre d'intégration fiscale	1 762 790
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	2 480 606
C. Déficits reportables	1 076 667
Estimation du montant de la créance future	1 159 091
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Les déficits reportables indiqués sur la ligne C. Déficits reportables correspondent aux déficits nés avant l'entrée de la société dans le périmètre d'intégration fiscale.



Autres informations

Effectifs moyens

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	75	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	70	
Ouvriers	75	
Total	233	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Société consolidante : Emil Frey France SAS - 1, avenue du fief, ZI des Béthunes 95310 Saint-Ouen L'Aumône. EFF est consolidée dans Emil Frey Holding AG.

