

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

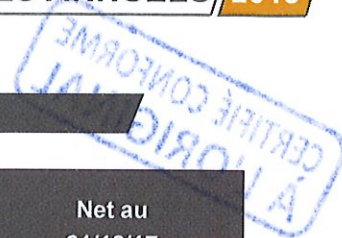
Nom ou dénomination : SOCIETE DE DIFFUSION AUTOMOBILE DU LEMAN SADAL

Ce dépôt a été enregistré le 30/07/2019 sous le numéro de dépôt 4406



	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	96 547	93 451	3 096	1 258
Fonds commercial	263 025	18 294	244 731	244 731
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 075 601	1 701 564	2 374 037	1 359 221
Installations techniques, matériel et outillage	1 275 319	978 479	296 841	326 529
Autres immobilisations corporelles	2 328 786	1 389 320	939 466	665 594
Immobilisations en cours	931 709		931 709	697 206
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon la méthode du coût				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	75 829		75 829	62 634
ACTIF IMMOBILISÉ	9 046 817	4 181 108	4 865 709	3 357 173
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens	184 807		184 807	129 521
En cours de production de services	53 901		53 901	36 157
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	33 788 467	892 039	32 896 428	32 341 538
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	8 573 392	59 695	8 513 697	6 481 779
Autres créances	6 319 496		6 319 496	6 150 540
Capital appelé non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	284 435		284 435	321 314
Charges constatées d'avance	80 588		80 588	52 084
ACTIF CIRCULANT	49 285 086	951 734	48 333 352	45 512 933
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
Comptes de régularisation				
TOTAL DE L'ACTIF	58 331 903	5 132 842	53 199 062	48 870 106



Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 704 560	1 704 560
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	170 456	170 456
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 079 304	2 079 304
Report à nouveau	1 686 884	3 011 536
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 559 790	-1 324 651
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 081 414	5 641 204
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	76 975	495 745
Provisions pour charges	255 592	575 171
PROVISIONS	332 567	1 070 916
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	193 123	2 130 352
Emprunts et dettes financières diverses	23 148 386	11 694 846
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	507 462	909 807
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 362 269	24 712 861
Dettes fiscales et sociales	1 957 827	2 264 242
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	597 510	359 846
Produits constatés d'avance	18 504	86 032
DETTES	49 785 080	42 157 985
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	53 199 062	48 870 106



Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	105 024 248	93,30	110 273 620	93,80	-5 249 372	-4,76
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	7 545 628	6,70	7 293 034	6,20	252 593	3,46
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	112 569 876	100,00	117 566 655	100,00	-4 996 779	-4,25
Production stockée	73 030	0,06	-60 015	-0,05	133 045	-221,69
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	4 000		655		3 345	510,48
Rep / amort, déprec. & prov., transfert de	3 421 349	3,04	3 163 328	2,69	258 021	8,16
Autres produits	7 818	0,01	17 288	0,01	-9 469	-54,78
Total des produits d'exploitation	116 076 072	103,11	120 687 910	102,65	-4 611 838	-3,82
Achats de marchandises	96 261 626	85,51	93 944 919	79,91	2 316 707	2,47
Variation de stock de marchandises	-1 026 618	-0,91	3 805 345	3,24	-4 831 963	-126,98
Achats de matières premières	222 979	0,20	282 587	0,24	-59 608	-21,09
Variation de stock de matières premières						
Autres achats et charges externes	8 496 258	7,55	8 012 619	6,82	483 639	6,04
Impôts, taxes et versements assimilés	738 642	0,66	864 188	0,74	-125 546	-14,53
Salaires et Traitements	8 002 059	7,11	8 495 861	7,23	-493 802	-5,81
Charges sociales	3 275 168	2,91	3 441 476	2,93	-166 308	-4,83
Dotations amort / immob.	437 990	0,39	502 104	0,43	-64 114	-12,77
Dotations Dépréciations / immob.			537 349	0,46	-537 349	-100,00
Dotations Dépréciations / actif circ.	951 734	0,85	941 190	0,80	10 544	1,12
Dotations aux provisions	302 567	0,27	869 716	0,74	-567 149	-65,21
Autres charges	150 523	0,13	103 784	0,09	46 739	45,03
Total des charges d'exploitation	117 812 927	104,66	121 801 138	103,60	-3 988 210	-3,27
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 736 855	-1,54	-1 113 228	-0,95	-623 627	56,02
Produits financiers participation						
Produits autres valeurs mobilières						
Autres int. et produits assimilés	10 274	0,01	7 922	0,01	2 352	29,69
Rep / dépréc., prov & transferts charges						
Différence positive / change						
Produits cessions val. mob. placement						
Total des Produits financiers	10 274	0,01	7 922	0,01	2 352	29,69
Dot. fin. aux amort., dépréc. et prov.						
Intérêts & charges assimilées	314 081	0,28	229 374	0,20	84 707	36,93
Différence négative de change						
Charges sur cessions val. mob. placement						
Total des Charges financières	314 081	0,28	229 374	0,20	84 707	36,93



Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT FINANCIER	-303 807	-0,27	-221 452	-0,19	-82 355	37,19
Opérations faites en commun						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-2 040 662	-1,81	-1 334 679	-1,14	-705 983	52,90
Pdts except / opérations de gestion						
Pdts except/ opérations en capital	74 765	0,07	66 575	0,06	8 190	12,30
Rep / dépréc., prov. & transfert de charge						
Total des Produits exceptionnels	74 765	0,07	66 575	0,06	8 190	12,30
Charges Except/ op. de gestion			56		-56	-100,00
Charges except / op. en capital	77 941	0,07	67 824	0,06	10 117	14,92
Dot. except. aux amort., dépréc & prov.	537 600	0,48			537 600	
Total des Charges exceptionnelles	615 540	0,55	67 880	0,06	547 660	806,80
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-540 775	-0,48	-1 305		-539 470	NS
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-21 647	-0,02	-11 333	-0,01	-10 314	91,01
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 559 790	-2,27	-1 324 651	-1,13	-1 235 139	93,24



SOCIETE DE DIFFUSION AUTOMOBILE DU LEMAN (SADAL)
Société par Actions Simplifiée à Associé Unique
au capital de 1 704 560 euros
Siège social : 118, route de Taninges - 74100 VETRAZ MONTHOUX
RCS THONON LES BAINS 305111155

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2018 VOTEE LE 6 MAI 2019

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à -2 559 789,81 euros de la manière suivante :

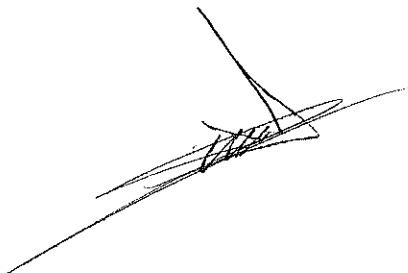
- Au report à nouveau	-2 559 789,81 €

Soit un total à affecter de	-2 559 789,81 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 3 081 414,36 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée Unique prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Le Président
Monsieur Frédéric DAVID





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

*Société de Diffusion Automobile
du Léman - Sadal S.A.S.*
***Rapport des commissaires aux comptes sur les
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2018
Société de Diffusion Automobile du Léman - Sadal S.A.S.
118, route de Taninges - 74100 Vétraz-Monthoux
Ce rapport contient 25 pages
Référence : NS-AD-HD



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

Société de Diffusion Automobile du Léman - 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 2018

A l'Associé unique de la société Société de Diffusion Automobile du Léman - 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 Société de Diffusion Automobile du Léman - Sadal S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 2018 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.

Société de Diffusion Automobile du Léman - Sadal S.A.S.
Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels
3 mai 2019

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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.

Société de Diffusion Automobile du Léman - Sadal S.A.S.
Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels
3 mai 2019

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 ;

Société de Diffusion Automobile du Léman - Sadal S.A.S.
Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels
3 mai 2019

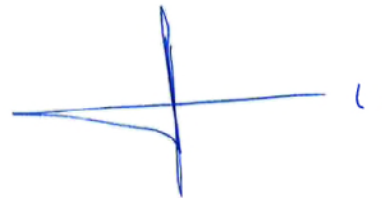
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 3 mai 2019
KPMG S.A.



Nahid Sheikhalishahi
Associée

Paris, le 3 mai 2019
Rsa



Arnaud Devoucoux
Associé

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	96 547	93 451	3 096	1 258
Fonds commercial	263 025	18 294	244 731	244 731
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations i				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 075 601	1 701 564	2 374 037	1 359 221
Installations techniques, matériel et outilla	1 275 319	978 479	296 841	326 529
Autres immobilisations corporelles	2 328 786	1 389 320	939 466	665 594
Immobilisations en cours	931 709		931 709	697 206
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	75 829		75 829	62 634
ACTIF IMMOBILISE	9 046 817	4 181 108	4 865 709	3 357 173
Stocks				
Matières premières et autres approvisionn				
En cours de production de biens	184 807		184 807	129 521
En cours de production de services	53 901		53 901	36 157
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	33 788 467	892 039	32 896 428	32 341 538
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Clients et comptes rattachés	8 573 392	59 695	8 513 697	6 481 779
Autres créances	6 319 496		6 319 496	6 150 540
Capital appelé non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	284 435		284 435	321 314
Charges constatés d'avance	80 588		80 588	52 084
ACTIF CIRCULANT	49 285 086	951 734	48 333 352	45 512 933
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
Comptes de régularisation				
TOTAL DE L'ACTIF	58 331 903	5 132 842	53 199 062	48 870 106



Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 704 560	1 704 560
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	170 456	170 456
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 079 304	2 079 304
Report à nouveau	1 686 884	3 011 536
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 559 790	-1 324 651
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 081 414	5 641 204
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	76 975	495 745
Provisions pour charges	255 592	575 171
PROVISIONS	332 567	1 070 916
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	193 123	2 130 352
Emprunts et dettes financières diverses	23 148 386	11 694 846
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	507 462	909 807
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 362 269	24 712 861
Dettes fiscales et sociales	1 957 827	2 264 242
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	597 510	359 846
Produits constatés d'avance	18 504	86 032
DETTES	49 785 080	42 157 985
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	53 199 062	48 870 106



Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	105 024 248	93,30	110 273 620	93,80	-5 249 372	-4,76
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	7 545 628	6,70	7 293 034	6,20	252 593	3,46
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	112 569 876	100,00	117 566 655	100,00	-4 996 779	-4,25
Production stockée	73 030	0,06	-60 015	-0,05	133 045	-221,69
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	4 000		655		3 345	510,48
Rep / amort, déprec. & prov., transfert de	3 421 349	3,04	3 163 328	2,69	258 021	8,16
Autres produits	7 818	0,01	17 288	0,01	-9 469	-54,78
Total des produits d'exploitation	116 076 072	103,11	120 687 910	102,65	-4 611 838	-3,82
Achats de marchandises	96 261 626	85,51	93 944 919	79,91	2 316 707	2,47
Variation de stock de marchandises	-1 026 618	-0,91	3 805 345	3,24	-4 831 963	-126,98
Achats de matières premières	222 979	0,20	282 587	0,24	-59 608	-21,09
Variation de stock de matières premières						
Autres achats et charges externes	8 496 258	7,55	8 012 619	6,82	483 639	6,04
Impôts, taxes et versements assimilés	738 642	0,66	864 188	0,74	-125 546	-14,53
Salaires et Traitements	8 002 059	7,11	8 495 861	7,23	-493 802	-5,81
Charges sociales	3 275 168	2,91	3 441 476	2,93	-166 308	-4,83
Dotations amort / immob.	437 990	0,39	502 104	0,43	-64 114	-12,77
Dotations Dépréciations / immob.			537 349	0,46	-537 349	-100,00
Dotations Dépréciations / actif circ.	951 734	0,85	941 190	0,80	10 544	1,12
Dotations aux provisions	302 567	0,27	869 716	0,74	-567 149	-65,21
Autres charges	150 523	0,13	103 784	0,09	46 739	45,03
Total des charges d'exploitation	117 812 927	104,66	121 801 138	103,60	-3 988 210	-3,27
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 736 855	-1,54	-1 113 228	-0,95	-623 627	56,02
Produits financiers participation						
Produits autres valeurs mobilières						
Autres int. et produits assimilés	10 274	0,01	7 922	0,01	2 352	29,69
Rep / dépréc., prov & transferts charges						
Différence positive / change						
Produits cessions val. mob. placement						
Total des Produits financiers	10 274	0,01	7 922	0,01	2 352	29,69
Dot. fin. aux amort., dépréc. et prov.						
Intérêts & charges assimilées	314 081	0,28	229 374	0,20	84 707	36,93
Différence négative de change						
Charges sur cessions val. mob. placement						
Total des Charges financières	314 081	0,28	229 374	0,20	84 707	36,93



Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT FINANCIER	-303 807	-0,27	-221 452	-0,19	-82 355	37,19
Opérations faites en commun						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-2 040 662	-1,81	-1 334 679	-1,14	-705 983	52,90
Pdts except / opérations de gestion						
Pdts except/ opérations en capital	74 765	0,07	66 575	0,06	8 190	12,30
Rep / dépréc., prov. & transfert de charge						
Total des Produits exceptionnels	74 765	0,07	66 575	0,06	8 190	12,30
Charges Except/ op. de gestion			56		-56	-100,00
Charges except / op. en capital	77 941	0,07	67 824	0,06	10 117	14,92
Dot. except. aux amort., dépréc & prov.	537 600	0,48			537 600	
Total des Charges exceptionnelles	615 540	0,55	67 880	0,06	547 660	806,80
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-540 775	-0,48	-1 305		-539 470	NS
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-21 647	-0,02	-11 333	-0,01	-10 314	91,01
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 559 790	-2,27	-1 324 651	-1,13	-1 235 139	93,24



COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

Sommaire annexe

- Règles et méthodes comptables
- Etat de l'actif immobilisé
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- 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
- Variation des capitaux propres
- Ventilation du chiffre d'affaires
- Charges et produits d'exploitation et financiers
- Ventilation de l'impôt sur les sociétés
- 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.

L'exercice clos le 31/12/2018, a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 53 199 062 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 559 790 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 13 février 2019.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

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

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

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

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation

Néant



Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Néant.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Notes relatives aux postes du bilan

Immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

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

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



Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

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

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

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

Immobilisations financières

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

Stocks

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

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



Règles et méthodes comptables

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

Créances

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

Engagements postérieurs à l'emploi

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

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 309.329 euros a été comptabilisé au titre de l'exercice, en diminution des charges de personnel.

Le CICE 2017 reçu en 2018 a permis de réaliser des efforts en matière d'investissement pour améliorer nos moyens de production, de déployer notre politique de formation des collaborateurs, de réaliser de nouvelles embauches, de réaliser des efforts en matière de marketing.

Résultat exceptionnel

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



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 HOLDING 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	348 112		11 460
Immobilisations corporelles			
Constructions sur sol d'autrui	3 702 874		1 168 210
Installations tech., matériel et outillage indust	1 272 403		78 984
Installations générales, agenc. et aménag. di	1 214 128		135 615
Matériel de transport	603 770		14 852
Matériel de bureau et informatique, mobilier	366 912		370 538
Immobilisations corporelles en cours	697 206		804 138
Total III	7 857 292		2 572 336
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières	62 634		46 453
Total IV	62 634		46 453
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	8 268 038		2 630 250

CADRE B	Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développ. (I)				
Autres postes d'immos incorporelles (II)			359 572	
Immobilisations corporelles				
Constructions sur sol d'autrui		795 482	4 075 601	
Instal. tech., matériel et outillage industriel		76 067	1 275 319	
Instal. générales, agencements et aménag.		91 120	1 258 622	
Matériel de transport		111 500	507 122	
Matériel de bureau et info. mobilier		174 408	563 042	
Immobilisations corporelles en cours	569 635		931 709	
Total III	569 635	1 248 577	8 611 416	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immos financières		33 258	75 829	
Total IV		33 258	75 829	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	569 635	1 281 835	9 046 817	



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)	102 123	9 622		111 745
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 883 099	153 393	334 927	1 701 564
Install. générales, agenc. et aménagemen				
Install. techniques, matériel et outillage ind	936 045	104 932	62 498	978 479
Install. générales, agencements et aména	878 428	56 391	60 102	874 717
Matériel de transport	283 401	70 653	39 568	314 485
Matériel de bureau et informatique , mobili	290 421	43 076	133 378	200 118
Emballages récupérables et divers				
Total III	4 271 393	428 444	630 474	4 069 363
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	4 373 516	438 066	630 474	4 181 108

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	431 000		431 000	
Provisions pour garanties données aux clients	34 745	35 975	34 745	35 975
Autres provisions pour risques et charges	605 171	266 592	575 171	296 592
Provisions risques et charges Total II	1 070 916	302 567	1 040 916	332 567
Dépréciations				
Sur immobilisations corporelles	537 349		537 355	
Sur stocks et en- cours	856 215	892 039	856 215	892 039
Sur comptes clients	98 257	59 695	98 257	59 695
Dépréciations Total III	1 491 821	951 734	1 491 827	951 734
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 562 737	1 254 301	2 532 743	1 284 301
Dotations et reprises d'exploitation		1 254 301	2 532 743	



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	431 000		431 000		
Garanties données aux clients	34 745	35 975	34 745		35 975
Autres provisions pour risques	605 171	266 592	575 171		296 592
Total	1 070 916	302 567	1 040 916		332 567
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		302 567	1 040 916		



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	75 829		75 829
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 573 392	8 573 392	
Autres	6 319 496	6 319 496	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	80 588	80 588	
Total	15 049 305	14 973 475	75 829
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	193 123	193 123		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	23 362 269	23 362 269		
Dettes fiscales et sociales	1 957 827	1 957 827		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes, avances et acomptes reçus	597 510	597 510		
Groupe et associés	23 148 386	23 148 386		
Produits constatés d'avance	18 504	18 504		
Total	49 277 618	49 277 618		
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	949 758
Autres créances	1 547 004
Total	2 496 761

Charges à payer

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 337 632
Dettes fiscales et sociales	1 343 038
Autres dettes	182 978
Total	2 863 648

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	80 588	18 504
Total	80 588	18 504



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 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentation	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	1 704 560				1 704 560
Réserve légale	170 456				170 456
Réserves générales	2 079 304				2 079 304
Report à Nouveau	3 011 536	1 686 884	1 686 884	3 011 536	1 686 884
Résultat de l'exercice	-1 324 651	1 324 651	-2 559 790	-1 324 651	-2 559 790
Total Capitaux Propres	5 641 204	3 011 536	-872 906	1 686 884	3 081 414



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Travaux	4 315 141		4 315 141
Prestations de services	942 701	759	943 460
Ventes de marchandises	104 964 405	59 843	105 024 248
Produits des activités annexes	2 287 026		2 287 026
TOTAL	112 509 274	60 602	112 569 876

Charges et produits d'exploitation et financiers

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises	96 261 626	
Achats de matières premières et fournitures	222 979	
Achats de matériel, équipements et travaux	1 712 678	
Achats non stockés de matières et fournitures	754 708	
TOTAL	98 951 991	

Ventilation de l'impôt

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	-2 040 662	-21 647	-2 019 015
+ Résultat exceptionnel	-540 775		-540 775
Résultat comptable	-2 581 437	-21 647	-2 559 790



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Engagement contractuel de reprise de véhicules	10 963 991
Autres engagements donnés	10 963 991
Total	10 963 991
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	497 492
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	176 247
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	673 739
C. Déficits reportables	5 772 049
Estimation du montant de la créance future	1 983 194
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	



Autres informations

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	74	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés	41	
Ouvriers	92	
Total	221	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Emil Frey Holding France SAS - 1 avenue du Fief, ZI des Béthunes - 95310 SAINT-OUEN L'AUMONE

Elle-même consolidée dans Emil Frey Holding AG

