RCS : GAP
Code greffe : 0501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00228
Numéro SIREN : 398 483 222
Nom ou dénomination : SAS GAP

Ce dépôt a été enregistré le 18/07/2020 sous le numéro de dépôt B2020/001980

Date : 18/07/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/001980**
n° de gestion : **1994B00228**
n° SIREN : **398 483 222 RCS Gap**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Gap certifie avoir procédé le 18/07/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

SAS GAP
Route de Briançon 05000 GAP

date de clôture : 31/12/2019

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

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



SAS GAP

Société par actions simplifiée

Capital social : 1.200.000 €

Siège social : Route de Briançon
05000 GAP

***

398 483 222 RCS GAP

***

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

(1) **BILAN - ACTIF** DGFiP N° 2050 2020

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

Désignation de l'entreprise : SAS GAP — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise Route de Briançon 05000 GAP — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 9 8 4 8 3 2 2 2 0 0 0 1 2 — Néant ☐ *

				Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122019 Net 3	N-1 31122018 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	3 140	AG 3 140		
		Fonds commercial (1)	AH	558 622	AI	558 622	570 622
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP	599 753	AQ 367 835	231 918	255 972
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	477 771	AS 398 799	78 971	115 858
		Autres immobilisations corporelles	AT	365 018	AU 125 031	239 986	186 702
		Immobilisations en cours	AV	14 305	AW	14 305	
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	22 884	BI	22 884	22 884
		TOTAL (II)	BJ	2 041 493	BK 894 806	1 146 687	1 152 039
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP	33 210	BQ	33 210	40 800
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	10 283 134	BU 87 238	10 195 896	8 854 317
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 390 699	BY 4 947	1 385 752	1 151 835
		Autres créances (3)	BZ	946 183	CA	946 183	670 523
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	552 601	CG	552 601	1 294 838
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	21 104	CI	21 104	24 300
		TOTAL (III)	CJ	13 226 933	CK 92 185	13 134 747	12 036 614
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	15 268 427	1A 986 991	14 281 435	13 188 654

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2020

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

Désignation de l'entreprise SAS GAP — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 200 000)	DA	1 200 000	1 200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	87 227	87 227
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(50 437)	(248 948)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	103 406	198 511
	Subventions d'investissement	DJ	27 459	30 787
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 367 655	1 267 578
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	2 741 802	2 222 803
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 500 000	1 500 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	848 355	788 099
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 757 677	6 303 103
	Dettes fiscales et sociales	DY	643 780	691 197
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	395 705	388 170
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	26 458	27 702
	TOTAL (IV)	EC	12 913 779	11 921 076
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	14 281 435	13 188 654

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — 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	9 470 374	8 229 541
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2020

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

Désignation de l'entreprise : SAS GAP — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	43 186 897	FB		FC	43 186 897	39 631 940
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	2 588 437	FH		FI	2 588 437	2 459 624
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	45 775 335	FK		FL	45 775 335	42 091 564
	Production stockée*					FM	(7 590)	(302)
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	3 328	2 496
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	141 320	209 434
	Autres produits (1) (11)					FQ	14 600	20 959
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	45 926 994	42 324 153
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	41 071 277	36 165 601
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(1 416 025)	(145 606)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 741 143	2 679 329
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	189 614	205 092
	Salaires et traitements*					FY	2 065 809	2 086 990
	Charges sociales (10)					FZ	873 259	842 108
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	136 334	119 528
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	92 185	72 610
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	2 213	1 538
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	45 755 813	42 027 193
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	171 181	296 959
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 FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	23 265	42 138
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	23 265	42 138
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(23 265)	(42 138)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	147 916	254 821

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

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

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise SAS GAP — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		2 309
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	6 250	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	6 250	2 309
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	5 975	2 033
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	6 468	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	12 444	2 033
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(6 194)	276
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	38 316	56 587
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	45 933 244	42 326 463
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	45 829 838	42 127 951
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	103 406	198 511

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP		
	– Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	2 732	3 801
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	68 710	89 964
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES ET AMENDES FISCALES	5 375	
AUT.CHA.EXC./RUPTURE CONVENT.	600	
VNC CESSIONS IMMO.CORPO.	6 468	
PRODUITS CESSIONS ACTIFS CORPO.		6 250

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

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

Annexes

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Construction	5% L	5% L
Installations techniques, Mat. Outillage	12.50 à 20% L	12.50 à 20% L
Install. Générales agencts, aménagements	10% L	10% L
Matériel de transport	20% L	20% L
Matériel de bureau	20% L	20% L
Mobilier	12.50% L	12.50% L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CREANCES ET DISPONIBILITES

Créances : les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constatée quand la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. La valeur d'inventaire correspond à la valeur effective de la créance que la société considère comme recouvrable.

Disponibilités : les disponibilités en banque ou en caisse ont été valorisées à leur valeur nominale.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

La société n'a pas d'engagement de prise en charge de plan de retraite.
La société n'a pas d'engagement envers les salariés au titre des indemnités de fin de carrière. Cet engagement est couvert par un contrat souscrit auprès du groupe IRP Auto.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

OBSERVATIONS DE L'EXERCICE

1 – Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du PCG 2014.

2 - Pour donner une image fidèle, la société GAP SA neutralise les sur-facturations de véhicules neufs pratiqués par les constructeurs en fin d'année : les véhicules neufs facturés dans les derniers jours de l'exercice et non livrés ne sont pas comptabilisés en stocks.
A titre d'information, aucun véhicule neuf ou véhicule d'occasion n'est concerné au 31 décembre 2019.

3 - le montant des honoraires de commissariat aux comptes dans le bilan de la société GAP SA s'élève à 14 800.00 EUR au 31 décembre de l'année.

ETATS DISPONIBLES DANS L'ANNEXE

Un certain nombre d'états sont présentés actuellement dans l'annexe. Les états suivants ne sont pas repris dans les annexes pour ne pas alourdir la lecture car ils se trouvent déjà dans le dossier fiscal :
- Etat de l'actif immobilisé : voir le détail dans le dossier fiscal
- Etat des amortissements : voir le détail dans le dossier fiscal
- Etat des provisions : voir le détail dans le dossier fiscal
- Etat des échéances des créances et des dettes : voir le détail dans le dossier fiscal
- Etat des produits à recevoir : voir le détail dans le dossier fiscal
- Etat des charges à payer : voir le détail dans le dossier fiscal
- Etat des charges constatées d'avance : voir le détail dans le dossier fiscal
- Etat des produits constatés d'avance : voir le détail dans le dossier fiscal

CAUTIONS

Les cautions significatives de la société GAP SAS sont les suivantes :
- Garantie de la société : Nantissement de fonds de commerce : 500 000 € (CIC+LB)
- Garantie par un tiers Caution solidaire : Méditerrannée Automobiles : 275 080 € (CIC+LB)
- Caution hors bilan : caution contrat de concession automobile : 275 080 € (CIC+LB)

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE

« Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact sur ses états financiers en 2020. A la date d'arrêté des comptes par le Président des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation ».

Eléments du fonds commercial

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
FONDS COMMERCIAL GAP	415 022	ans
MALI DE CONFUSION	12 600	ans
FONDS COMMERCIAL VOLX	91 000	ans
FONDS COMMERCIAL SEAT	40 000	ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL	**558 622**	

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	75 000			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	1 267 578
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	1 267 578

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement	3 328	
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		103 406
SOLDE		**100 078**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 367 656

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
INDEMNITES IPSA	41 924	6411009
AIDE CIE/AGEFIPH/EMBAUCH	26 787	6411009
TOTAL	**68 711**	

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté Durée de l'exercice (mois)	31/12/2019 12	31/12/2018 12	31/12/2017 12	31/12/2016 12	31/12/2015 12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	45 775 335	42 091 565	39 719 812	34 828 746	26 329 695
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	297 632	327 767	356 355	368 891	243 063
Impôts sur les bénéfices	38 316	56 587	82 671	65 630	14 262
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	155 910	72 668	36 039	118 706	129 836
Résultat net	103 406	198 511	237 645	184 555	98 965
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	3,46	3,62	3,65	4,04	3,05
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	1,38	2,65	3,17	2,46	1,32
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	54	57		48	40
Masse salariale	2 065 810	2 086 990	1 892 638	1 612 909	1 251 099
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	873 260	842 109	739 344	661 045	525 062

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel	54
dont apprentis 3dont handicapés	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	

I CHIFFRE D'AFFAIRES DE REFERENCE CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		45 775 335
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		
TOTAL	**1**	**45 775 335**

II AUTRES PRODUITS A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)		14 600
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		
Subventions d'exploitation reçues		3 328
Variation positive des stocks		1 721 263
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		
TOTAL	**2**	**1 739 192**

III CHARGES A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

Achats		41 942 142
Variation négative des stocks		312 828
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances		1 603 242
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immo. corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		22 381
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)		2 214
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immo. corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante		
TOTAL	**3**	**43 882 806**

IV VALEUR AJOUTEE PRODUITE

Calcul de la valeur ajoutée	**TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3**	**3 631 721**

V COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTEE DES ENTREPRISES

Entreprise mono-établissement au sens de la cvae (case à cocher)	
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE	3 631 721
Chiffre d'affaires de référence au sens de la cvae	
Effectifs au sens de la CVAE	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	
Période de référence du au	
Date de cessation de l'entreprise	

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	22	
AGENTS	9	
EMPLOYES	5	
OUVRIER	21	
DONT HANDICAPES		1
DONT APPRENTIS		3
TOTAL	**57**	**4**

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
SAVOY 74, 45 AV DE LA LIBERTE, L1931, LUXEMBOURG	SA	1 498 269	

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
AUTRES PARTICIPATIONS					
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		

SAS GAP
Société par actions simplifiée au capital de 1.200.000 €
Siège social : Route de Briançon
05000 Gap

398 483 222 RCS Gap

* * *

AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

PAR L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 18 JUIN 2020

* * *

DECISION ADOPTEE

L'associée unique, sur la proposition de son Président, décide d'affecter le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice, s'élevant à la somme de 103.406,28 €, de la manière suivante :

- à hauteur d'une somme de à l'apurement intégral du compte Report à Nouveau débiteur.	50.437,36 €
- à hauteur d'une somme de à la Réserve Légale qui se trouvera ainsi intégralement dotée	32.772,23 €
- le solde, soit la somme de au poste Autres Réserves	20.196,69 €
Total	103.406,28 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts exigeant le rappel des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices, l'associée unique rappelle qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

LYON DARDILLY
2 place du Paisy
BP 97
69573 Dardilly Cedex

Tél. 04 37 49 99 99
E-mail. firex@firex.fr

www.firex.fr

GAP SAS
Route de Briançon
05000 GAP

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

GAP SAS

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée générale de la société GAP SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GAP SAS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par Président le 28/05/2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne les stocks de marchandises.

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 du Président arrêté le 28/05/2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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 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 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.

Dardilly, le 03/06/2020

Le commissaire aux comptes
FIREX AUDIT

Frédéric LAMBERT

GAP

Route de Briançon

05000 GAP

Comptes au 31/12/2019

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 140	3 140		
Fonds commercial	558 623		558 623	570 623
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	599 753	367 835	231 918	255 973
Installations techniques, matériel, outillage	477 771	398 800	78 971	115 858
Autres immobilisations corporelles	365 018	125 031	239 987	186 702
Immobilisations en cours	14 305		14 305	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 884		22 884	22 884
ACTIF IMMOBILISE	**2 041 494**	**894 806**	**1 146 688**	**1 152 040**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	33 210		33 210	40 800
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 283 135	87 238	10 195 897	8 854 318
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 390 700	4 948	1 385 752	1 151 835
Autres créances	946 184		946 184	670 523
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	552 601		552 601	1 294 839
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	21 104		21 104	24 300
ACTIF CIRCULANT	**13 226 933**	**92 186**	**13 134 748**	**12 036 615**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**15 268 427**	**986 992**	**14 281 435**	**13 188 655**

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 1 200 000)	1 200 000	1 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	87 228	87 228
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-50 437	-248 949
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	103 406	198 511
Subventions d'investissement	27 459	30 788
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**1 367 656**	**1 267 578**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 741 803	2 222 804
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 500 000	1 500 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	848 355	788 099
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 757 678	6 303 104
Dettes fiscales et sociales	643 780	691 197
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	395 705	388 171
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	26 458	27 702
DETTES	**12 913 779**	**11 921 077**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**14 281 435**	**13 188 655**

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises	43 186 898		43 186 898	39 631 940
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 588 437		2 588 437	2 459 624
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**45 775 335**		**45 775 335**	**42 091 565**
Production stockée			-7 590	-302
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 328	2 496
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			141 321	209 435
Autres produits			14 600	20 960
PRODUITS D'EXPLOITATION			**45 926 995**	**42 324 153**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			41 071 278	36 165 601
Variation de stock (marchandises)			-1 416 025	-145 607
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 741 143	2 679 330
Impôts, taxes et versements assimilés			189 614	205 092
Salaires et traitements			2 065 810	2 086 990
Charges sociales			873 260	842 109
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			136 334	119 528
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			92 186	72 610
Dotations aux provisions				
Autres charges			2 214	1 539
CHARGES D'EXPLOITATION			**45 755 813**	**42 027 194**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**171 182**	**296 960**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			23 265	42 138
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**23 265**	**42 138**
RESULTAT FINANCIER			**-23 265**	**-42 138**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**147 916**	**254 822**

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 310
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 250	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**6 250**	**2 310**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 976	2 033
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 468	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**12 444**	**2 033**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-6 194**	**277**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	38 316	56 587
TOTAL DES PRODUITS	**45 933 245**	**42 326 463**
TOTAL DES CHARGES	**45 829 839**	**42 127 952**
BENEFICE OU PERTE	**103 406**	**198 511**

Annexes

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Construction	5% L	5% L
Installations techniques, Mat. Outillage	12.50 à 20% L	12.50 à 20% L
Install. Générales agencts, aménagements	10% L	10% L
Matériel de transport	20% L	20% L
Matériel de bureau	20% L	20% L
Mobilier	12.50% L	12.50% L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CREANCES ET DISPONIBILITES

Créances : les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constatée quand la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. La valeur d'inventaire correspond à la valeur effective de la créance que la société considère comme recouvrable.

Disponibilités : les disponibilités en banque ou en caisse ont été valorisées à leur valeur nominale.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

La société n'a pas d'engagement de prise en charge de plan de retraite.
La société n'a pas d'engagement envers les salariés au titre des indemnités de fin de carrière. Cet engagement est couvert par un contrat souscrit auprès du groupe IRP Auto.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

OBSERVATIONS DE L'EXERCICE

1 – Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du PCG 2014.

2 - Pour donner une image fidèle, la société GAP SA neutralise les sur-facturations de véhicules neufs pratiqués par les constructeurs en fin d'année : les véhicules neufs facturés dans les derniers jours de l'exercice et non livrés ne sont pas comptabilisés en stocks.
A titre d'information, aucun véhicule neuf ou véhicule d'occasion n'est concerné au 31 décembre 2019.

3 - le montant des honoraires de commissariat aux comptes dans le bilan de la société GAP SA s'élève à 14 800.00 EUR au 31 décembre de l'année.

ETATS DISPONIBLES DANS L'ANNEXE

Un certain nombre d'états sont présentés actuellement dans l'annexe. Les états suivants ne sont pas repris dans les annexes pour ne pas alourdir la lecture car ils se trouvent déjà dans le dossier fiscal :
- Etat de l'actif immobilisé : voir le détail dans le dossier fiscal
- Etat des amortissements : voir le détail dans le dossier fiscal
- Etat des provisions : voir le détail dans le dossier fiscal
- Etat des échéances des créances et des dettes : voir le détail dans le dossier fiscal
- Etat des produits à recevoir : voir le détail dans le dossier fiscal
- Etat des charges à payer : voir le détail dans le dossier fiscal
- Etat des charges constatées d'avance : voir le détail dans le dossier fiscal
- Etat des produits constatés d'avance : voir le détail dans le dossier fiscal

CAUTIONS

Les cautions significatives de la société GAP SAS sont les suivantes :
- Garantie de la société : Nantissement de fonds de commerce : 500 000 € (CIC+LB)
- Garantie par un tiers Caution solidaire : Méditerrannée Automobiles : 275 080 € (CIC+LB)
- Caution hors bilan : caution contrat de concession automobile : 275 080 € (CIC+LB)

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE

« Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact sur ses états financiers en 2020. A la date d'arrêté des comptes par le Président des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation ».

Eléments du fonds commercial

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
FONDS COMMERCIAL GAP	415 022	ans
MALI DE CONFUSION	12 600	ans
FONDS COMMERCIAL VOLX	91 000	ans
FONDS COMMERCIAL SEAT	40 000	ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL	**558 622**	

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	75 000			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	1 267 578
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	1 267 578

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement	3 328	
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		103 406
SOLDE		**100 078**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 367 656

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
INDEMNITES IPSA	41 924	6411009
AIDE CIE/AGEFIPH/EMBAUCH	26 787	6411009
TOTAL	**68 711**	

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	22	
AGENTS	9	
EMPLOYES	5	
OUVRIER	21	
DONT HANDICAPES		1
DONT APPRENTIS		3
TOTAL	**57**	**4**

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
SAVOY 74, 45 AV DE LA LIBERTE, L1931, LUXEMBOURG	SA	1 498 269	

Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2020

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

Désignation de l'entreprise SAS GAP — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A — IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)	Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ	D8	D9
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD 583 120	KE	KF
CORPORELLES	Terrains		KG	KH	KI
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre (Dont Composants L9)		KJ	KK	KL
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui (Dont Composants M1)		KM 1 301 766	KN	KO 21 330
CORPORELLES	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * (Dont Composants M2)		KP	KQ	KR
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels (Dont Composants M3)		KS 466 074	KT	KU 11 696
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV 173 290	KW	KX 50 744
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*		KY 30 479	KZ	LA 45 542
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB 171 597	LC	LD 5 832
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		LE	LF	LG
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH	LI	LJ 14 305
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK	LL	LM
CORPORELLES		TOTAL III	LN 2 143 207	LO	LP 149 450
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G	8M	8T
FINANCIÈRES	Autres participations		8U	8V	8W
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		1P	1R	1S
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		1T 22 884	1U	1V
FINANCIÈRES		TOTAL IV	LQ 22 884	LR	LS
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG 2 749 212	ØH	ØJ 149 450

CADRE B — IMMOBILISATIONS

			Diminutions : par virement de poste à poste (1)	Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN	CØ	DØ	D7
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	LV 21 358	LW 561 762	1X
CORPORELLES	Terrains		IP	LX	LY	LZ
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre		IQ	MA	MB	MC
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui		IR	MD 723 343	ME 599 753	MF
CORPORELLES	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS	MG	MH	MI
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	MJ	MK 477 771	ML
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales., agencts, aménagements divers		IU	MM 54 319	MN 169 715	MO
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport		IV	MP 21 979	MQ 54 042	MR
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW	MS 36 168	MT 141 260	MU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		IX	MV	MW	MX
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY	MZ	NA 14 305	NB
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC	ND	NE	NF
CORPORELLES		TOTAL III	IY	NG 835 810	NH 1 456 847	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	ØU	M7	ØW
FINANCIÈRES	Autres participations		IØ	ØX	ØY	ØZ
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		I1	2B	2C	2D
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		I2	2E	2F 22 884	2G
FINANCIÈRES		TOTAL IV	I3	NJ	NK 22 884	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	ØK 857 168	ØL 2 041 493	ØM

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

Cegid Group

6

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2020

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

Désignation de l'entreprise SAS GAP

Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	12 498	PF		PG	9 358	PH	3 140
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	1 045 793	PS	45 385	PT	723 343	PU	367 835
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	350 216	QA	48 583	QB		QC	398 799
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD	86 283	QE	21 462	QF	54 319	QG	53 426
	Matériel de transport	QH	15 521	QI	6 254	QJ	15 510	QK	6 264
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	86 860	QM	14 648	QN	36 168	QO	65 340
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	1 584 674	QV	136 334	QW	829 342	QX	891 666
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	1 597 172	ØP	136 334	ØQ	838 700	ØR	894 806

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III+IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW		Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY		Total général non ventilé (NW-NY)		NZ					

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

Cegid Group

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 2020

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

Désignation de l'entreprise SAS GAP

Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A–II) *	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations – incorporelles	6A		6B		6C		6D		
	sur immobilisations – corporelles	6E		6F		6G		6H		
	sur immobilisations – titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5		
	sur immobilisations – titres de participation	9U		9V		9W		9X		
	sur immobilisations – autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9		
	Sur stocks et en cours	6N	68 841	6P	87 238	6R	68 841	6S	87 238	
	Sur comptes clients	6T	3 769	6U	4 947	6V	3 769	6W	4 947	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A		
	TOTAL III	7B	72 610	TY	92 185	TZ	72 610	UA	92 185	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	72 610	UB	92 185	UC	72 610	UD	92 185	
	Dont dotations et reprises – d'exploitation			UE	92 185	UF	72 610			
	Dont dotations et reprises – financières			UG		UH				
	Dont dotations et reprises – exceptionnelles			UJ		UK				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39–1–5° du C.G.I 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

Cegid Group

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2020

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

Désignation de l'entreprise : SAS GAP — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	22 884	UV		UW	22 884
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	7 848		7 848		
	Autres créances clients	UX	1 382 851		1 382 851		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	190 214		190 214		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	755 969		755 969		
	Charges constatées d'avance	VS	21 104		21 104		
	TOTAUX	VT	2 380 871	VU	2 357 987	VV	22 884
RENVOIS (1)	Montant des – Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des – Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	1 897 508	1 897 508		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	844 294	44 294	800 000	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	1 500 000		1 500 000	
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	6 757 677	6 757 677		
Personnel et comptes rattachés		8C	323 007	323 007		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	214 060	214 060		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	40 589	40 589		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	66 122	66 122		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	295 049		295 049	
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	100 655	100 655		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L	26 458	26 458		
TOTAUX		VY	12 065 424	VZ 9 470 374	2 595 049	
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	53 711	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	399 348			

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

Cegid Group