

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 01057

Numéro SIREN : 433 032 661

Nom ou dénomination : SPAA

Ce dépôt a été enregistré le 23/08/2019 sous le numéro de dépôt B2019/013220

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2019/013220**
n°de gestion : **2000B01057**
n°SIREN : **433 032 661 RCS Grenoble**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Grenoble certifie avoir procédé le 23/08/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

SPAA - Société par actions simplifiée
2 avenue du Général de Gaulle 38170 Seyssinet-pariset -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2018

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



1468340

Désignation de l'entreprise : **SPAA** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : **12**

Adresse de l'entreprise : **2 AV GENERAL DE GAULLE 38170 SEYSSINET PARISET** Durée de l'exercice précédent : **12**

Numéro SIRET : **4 3 3 0 3 2 6 6 1 0 0 0 2 0** Néant ☐

				Exercice N clos le, 31/12/2018	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement *	AB	9 750.00	AC	8 775.00
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	42 901.26	AG	3 400.97
	Fonds commercial (I)	AH	190 561.13	AI	190 561.13
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	416 523.86	AS	155 141.86
	Autres immobilisations corporelles	AT	3 112 309.07	AU	1 140 293.76
Immobilisations en cours	AV	7 475.55	AW	7 475.55	
Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF CIRCULANT *	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CV	
	Autres participations	CU		CB	
	Créances rattachées à des participations	BB		BE	
	Autres titres immobilisés	BD			
	Prêts	BF	15 332.00	BG	15 332.00
	Autres immobilisations financières *	BH	50 360.40	BI	50 360.40
TOTAL (II)		BJ	3 845 213.27	BK	1 571 340.67
ACTIF CIRCULANT *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP	28 633.43	BQ	28 633.43
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	4 562 087.58	BU	4 515 707.67
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	1 793.69	BW	1 793.69
	Clients et comptes rattachés (3)	BX	2 396 506.75	BY	2 347 060.87
	Autres créances	BZ	2 216 401.63	CA	2 216 401.63
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE	
Disponibilités	CF	557 429.23	CG	557 429.23	
Charges constatées d'avance (3) *	CH	55 984.35	CI	55 984.35	
TOTAL (III)		CJ	9 818 836.66	CK	9 723 010.87
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif *	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I + IV)	CO	13 664 049.93	LA	2 369 698.39

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

Formulaire obligatoire - article 53 A
du Code général des impôts

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2019

Désignation de l'entreprise		SPAA		Néant ☐	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 100 000 00.....)	DA	100 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...)	DB			
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	18 203.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	38 599.57		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	126 148.20		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	282 950.77		
	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	723 851.60		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 758 151.48		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	398 309.77		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 828 667.27		
	Dettes fiscales et sociales	DY	770 745.40		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	493 675.25		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	38 000.00		
TOTAL (IV)	EC	11 011 400.77			
	Écarts de conversion passif *	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	11 294 351.54			
REVENUS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
		IF			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EG	10 045 841.41		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EH	723 851.60			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP					

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2019

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

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : SPAA						Néant ☐	
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	25 917 623.15	FB		FC	25 917 623.15
	Production vendue { biens *	FD		FE		FF	
		FG	3 441 869.96	FH		FI	3 441 869.96
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	29 359 493.11	FK		FL	29 359 493.11
	Production stockée *					FM	28 633.43
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	1 000.00
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	130 058.77
	Autres produits (I) (11)					FQ	681 039.62
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	23 399 590.34
	Variation de stock (marchandises) *					FT	13 130.76
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	345 846.95
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 255 738.22
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	227 697.83
	Salaires et traitements *					FY	2 017 167.88
	Charges sociales (10)					FZ	796 872.31
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	- dotations aux amortissements *		GA	275 193.82	
			- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC	46 379.91		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD				
	Autres charges (12)		GE	606 302.87			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	216 304.04
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
Total des produits financiers (V)						GP	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	36 484.57	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)						GU
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(36 484.57)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	179 819.47

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2019

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

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise SPAA		Néant ☐	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	16 913.57
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	16 913.57
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(16 913.57)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	12 774.70
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	23 983.00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	30 200 224.93
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	30 074 076.73
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	126 148.20
REVENUS	(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	17 129.83
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HN	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	AI	103 876.46
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	677.35
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	
	obligatoires	A9	
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	CHARGES GARANTIE DE PASSIF	16 327.28	
AMENDES	512.00		
PENALITES	74.29		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre ont été élaborés et présentés en application du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 et ANC 2018 -07, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Constructions	20 ans
Agencements et aménagements des constructions	De 5 à 8 ans
Installations techniques	De 4 à 7 ans
Matériels et outillage industriels	De 3 à 10 ans
Matériel de transport	De 3 à 10 ans
Matériel et mobilier de bureaux	De 3 à 10 ans
Logiciels	De 1 à 3 ans

b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

c) Titres de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat.

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

1. pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
2. pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

d) Stocks

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les véhicules Neufs sont valorisés au prix d'achat

Sur 2018 les primes châssis reçues au 31 Décembre 2018 pour les véhicules encore en stocks à cette date ont été déduites directement de la valeur de stock , pour un montant hors taxe de 74 666.60 €

Les stocks Magasin , pièces de rechange sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Les stocks (et en cours) ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Concernant la provision pour dépréciation des Pièces Détachées et Accessoires, et afin de se rapprocher des méthodes utilisées dans le réseau de vente des marques VGF, le calcul de la provision pour dépréciation des pièces détachées est fait de la manière suivante :

- Pièces et accessoires invendus depuis plus de 24 mois, dépréciation à 100%.
- Pièces et accessoires invendus entre 13 et 24 mois, dépréciation à 80%

e) Provisions réglementées

Outre les provisions réglementées constituées conformément aux dispositions de la législation fiscale et les provisions pour dépréciation des postes d'actifs présentées dans les notes afférentes à ces postes, il n'a pas été constitué, au cours de l'exercice, d'autre provision.

f) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

Les cessions des véhicules de location, bien qu'étant des cessions de biens de l'actif immobilisé sont comptabilisées en AUTRES PRODUITS pour les valeurs de ventes, et en AUTRES CHARGES pour les valeurs nettes comptables.

S'agissant des véhicules de remplacements, il n'est pas fait application de la règle de la valeur résiduelle, car au moment de la revente, il y a incertitude tant sur la date que sur le prix.

La mise en application du plan comptable 2005 n'a pas entraîné de modifications dans le traitement des immobilisations.

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôts pour la compétitivité et l'emploi calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI au taux de 6%. Pour l'exercice 2018, le CICE s'élève à 75 120 €, comptabilisé au crédit du compte 649.

Le Crédit impôts pour la compétitivité et l'emploi est principalement affecté à la réalisation d'efforts en matière d'investissements, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution du fonds de roulement.

Les parties liées ont été identifiées et les transactions relevées au cours de l'exercice ont été conclues aux conditions normales du marché.

La société SPAA SAS est consolidée au niveau de la société FINALAIN. »

La société SPAA SAS est filiale de la société JEAN LAIN NIPPON SAS 461 rue des Epinettes 73290 LA MOTTE SERVOLEX

Les comptes ont été établis selon les normes du PCG 2017.

Informations générales complémentaires

Procédure de Sauvegarde

Par le jugement en date du 11 Août 2009 la société SPAA avait été placée en sauvegarde par le tribunal de commerce de Grenoble.

Cette procédure a abouti à la sortie du plan de continuation par l'audience en date du 17 novembre 2010.

Une partie des créanciers, représentant une somme de 252 303 euros, avaient accepté une remise de 65 % de leurs créances, engendrant un profit de 167 182€ pour la société SPAA.

Le solde avait été réglé par SPAA dans les deux mois suivant le jugement.

Les autres créanciers avaient accepté un échelonnement de leurs créances sur une durée de 9 ans.

Une modification du plan a cependant été accordé par le Tribunal de Commerce de Grenoble, par le jugement en date du 24 novembre 2015.

La durée du plan initialement prévu a été rallongée d'une année supplémentaire, décalant l'échéance de remboursement du 1^{er} Septembre 2015 au 1^{er} Septembre 2016.

La fin du plan de remboursement est donc, à présent, fixée au 1^{er} Septembre 2020.

Cet échelonnement est formalisé sur l'état des créances et des dettes de cette annexe.

Faits marquants de l'exercice :

- Ouverture d'un nouveau point de vente sur la commune de Crolles (à compter du 1^{ER} Juillet 2018)
- Travaux dans la concession Lexus de SEYSSINET pour l'adapter aux nouveaux standards de la marque
- Les Véhicules d'occasion sont désormais repris par (JEAN LAIN NIPPON pour les véhicules de marque Toyota et Lexus) et JEAN LAIN AUTOSPORT pour les véhicules Autre Marque.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE DROIT INDIVIDUEL DE FORMATION

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

Commentaires : Non valorisé suite au changement de compte formation

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Rubriques	Montant
Rémunération allouée aux membres : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

ENGAGEMENTS PRIÉS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILÉS

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires :

La société appliquant la Convention Nationale des Services de l'Automobiles, il n'y a pas lieu de constituer de provision pour les capitaux de fin de carrière, les cotisations étant versées mensuellement à l'organisme de retraite IRPAUTO.

INCIDENCES DES ÉVALUATIONS DÉROGATOIRES

Rubriques	Montant
Résultat de l'exercice	
Impôts sur les bénéfices	
Résultat avant impôts	
Variation des provisions réglementées :	
Autres évaluations dérogatoires :	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	
TOTAL	NEANT

IMMOBILISATIONS

Augmentations			
Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			9 750
Autres immobilisations incorporelles	230 443		3 020
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	324 568		91 956
Installations générales, agencements et divers	1 911 499		509 231
Matériel de transport	480 517		710 888
Matériel de bureau, informatique et mobilier	184 947		48 386
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			7 476
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	2 901 530		1 367 937
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	33 849		31 844
Total des immobilisations financières	33 849		31 844
TOTAL	3 165 821		1 412 450

Diminutions				
Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Revaluations légales
Frais d'établissement et de développement			9 750	
Autres immobilisations incorporelles			233 462	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel			416 524	
Installations générales, agencements et divers			2 420 730	
Matériel de transport		733 158	458 247	
Matériel de bureau, informatique et mobilier			233 333	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			7 476	
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		733 158	3 536 308	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			65 692	
Total des immobilisations financières			65 692	
TOTAL		733 158	3 845 213	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement		975,00		975,00
Autres immobilisations incorporelles	36 111,38	3 388,91		39 500,29
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	229 201	32 181		261 382
Inst générales, agencements et divers	1 646 272	88 139		1 734 411
Matériel de transport	285	295		581
Mat de bureau et informatique, mobilier	148 721	24 712		173 433
Emballages récupérables et divers	78 431	125 503	140 342	63 591
Total immobilisations corporelles	2 102 910	270 830	140 342	2 233 397
TOTAL	2 139 031	275 181	140 342	2 273 873

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outill. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL DES DOTATIONS			TOTAL DES DOTATIONS			DOTATIONS REPRISES	NEANT

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				NEANT

Provisions pour risques et charges				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges	4 000		4000	0
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	4 000		4000	0

Provisions pour dépréciation				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours	20 808	46 380	20 808	46 380
Provisions sur comptes clients	50 821		1 375	49 446
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	71 628	46 380	22 183	95 826

TOTAL GENERAL	71 628	46 380	22 183	95 826
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

DETAIL DES VARIATIONS DE STOCKS ET EN COURS

Nature	Stock Initial au 31/12/2017	Variation	Stock Final au 31/12/2018
Véhicule Neuf	3 690 735	552 258	4 242 993
Véhicule Occasions	681 566	-681 566	0
Pièces Détachées	92 189	49 455	141 644
Accessoires	48 344	7 837	56 181
Pièces Détachées AM	569	1 005	1 574
Peinture	18 986	-1 627	17 359
Pneus	54 918	15 803	70 721
Lubrifiant	21 821	9 795	31 616
Travaux en cours		28 633	28 633
Total	4 609 128	-18 407	4 590 721

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d 1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	15 332		15 332
Autres immobilisations financières	50 360		50 360
Total de l'actif immobilisé	65 692		65 692
Clients douteux ou litigieux	59 325	59 325	
Autres créances clients	2 337 181	2 337 181	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices	84 065	84 065	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	87 125	87 125	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	2 045 212	2 045 212	
Total de l'actif circulant	4 612 908	4 612 908	
Charges constatées d'avance	55 984	55 984	
TOTAL	4 734 585	4 668 893	65 692

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	723 852	203 535	520 317	
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 828 667	6 810 970	17 698	
Personnel et comptes rattachés	153 088	153 088		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	327 893	317 561	10 332	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	280 442	272 455	7 987	
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 323	2 904	6 420	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 758 151	1 758 151		
Autres dettes	493 675	489 179	4 497	
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	38 000	38 000		
TOTAL	10 613 091	10 045 841	567 250	

DETTES AVEC SURETES REELLES ET AUTRES GARANTIES

Dettes financières			
Rubriques	Montant Garantie	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
Emprunts et dettes auprès des établissements de Crédit		0	0
TOTAL	0	0	0

Dettes fiscales et sociales			
Rubriques	Hypothèques	Nantissements	Inscriptions de privilèges
TOTAL	0	0	0

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Rubriques	Hypothèques	Nantissements	Inscriptions de privilèges
TOTAL	0	0	0

POUR LES ELEMENTS D'ONGIBLES, DIFFERENCES AVEC LA VALEUR DE MARCHE

Rubriques	Evaluation au bilan	Prix du marché
Matières premières et approvisionnements		
En cours de productions de biens	0	0
Produits intermédiaires et produits finis		
Marchandises	4 590 721	4 590 721
Valeurs mobilières de placement	0	0

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus						
Catégorie	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions Effets escomptés non échus Crédit-bail, redevances restant à courir						
Aval et cautions						
- Intérêts sur emprunt						
- Commandes sur immobilisations						
- Commandes en cours						
- Découverts consentis						
- Possibilités d'escomptes						
TOTAL	0					

Engagements donnés						
Catégorie	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions	0					
Garanties	0					
Crédit-bail (utilisation des biens)	0					
Autres engagements donnés						
- Intérêts sur emprunt	0					
- Comptes à termes	0					
- Commandes reçues	0					
- Découverts consentis	0					
- Possibilités d'escomptes	0					
TOTAL	0					

FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial	190 561		0	190 561

Les valeurs inscrites en fonds de commerce ne sont pas dépréciées car :

- . leur durée d'utilisation n'est pas limitée dans le temps
- . les tests de dépréciation réalisés sur le groupe d'actif sont satisfaisants
- . aucun autre indice de perte de valeur n'a été relevé

CRÉDIT-BAIL, IMMOBILISATIONS ET ENGAGEMENTS

Crédit-Bail	Constructions Terrains	Install. Mater Outillage	Autres	Total
Valeurs d'origine ht	0	0	0	0
Amortissement antérieures	0	0		
Sorties actif	0	0		
Dotation exercice	0	0		
Cumul Amortissement	0	0		
Redevances rest. à payer ht				
à 1 an	0	0		
à plus 1 an et 5 ans	0	0		

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Rubriques	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement	8 775	10%
%		
TOTAL	8 775	10%

PRODUITS ET AVOIRS À RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	725 368
- Autres créances (dont avoirs à recevoir : 843 257)	843 257
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 568 625

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	361 998
Dettes fiscales et sociales	325 677
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 218
Autres dettes	24 358
TOTAL	714 251

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
D'exploitation	55 984	
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	55 984	

TRANSFERT DE CHARGES

Rubriques	Montant
<u>Transfert de charges d'exploitation</u>	
Remboursement Sinistre	13 061
Indemnité fin carrière	54 608
Avantages en nature	19 694
Participation Carburant	12 336
Aide AGEFIPH	1 200
Aide Prime Embauche	2 978
Sous total exploitation	103 877
<u>Transfert de charges financières</u>	
Sous total financières	
<u>Transfert de charges exceptionnelles</u>	
Sous total exceptionnelles	
TOTAL	103 877

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Rubriques	Montant
<u>Sur opération de gestion</u>	
- Boni sur levée d'option de crédit-bail	0
- Autres	0
<u>Sur opération en capital</u>	
- Produits de cession des éléments d'actif	0
- Autres	0
<u>Reprises sur provisions et transferts de charges</u>	
- Reprises sur provisions	0
- Transferts de charges	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0

CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Rubriques	Montant
<u>Sur opération de gestion</u>	
- Autres	16 914
<u>Sur opération en capital</u>	
- Valeurs nettes comptables des éléments cédés	0
- Autres	0
<u>Dotations aux provisions</u>	
- Dotations aux provisions pour risques	0
- Autres	0
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 914

RESULTAT EXCEPTIONNEL	(16914)
------------------------------	----------------

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	9	
Ouvriers	20	
TOTAL	57	

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social					
Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant	A la clôture d'exercice	Valeur Nominale
1 - Actions ordinaires	10 000			10 000	10
2 - Actions amorties					
3 - Actions div. Prioritaire (Sans droit de vote)					
4 - Actions préférentielles					
5 - Parts sociales					
6 - Certificats d'investissements					
TOTAL	10 000			10 000	10

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)			
Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1 - Actions ordinaires			
2 - Actions amorties			
3 - Actions div. Prioritaire (Sans droit de vote)			
4 - Actions préférentielles			
5 - Parts sociales			
6 - Certificats d'investissements			

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Nature	France	Export	Total
Ventes de marchandises	25 917 6233		25 917 623
Production de biens			
Production de services	3 441 870		3 441 870
TOTAL	29 359 493	0	29 359 493

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

Rubriques	Avant IS	Impôt théorique	Report déficitaire à imputer	Impôt du	Résultat net théorique	Résultat net comptable
Résultat courant	179 819	28 555		28 555	151 264	151 264
Résultat exceptionnel	(16 914)	(4572)		(4 572)	(12 342)	(12 342)
Résultat de l'exercice	150 131	23 983		23 983	126 148	126 148

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGÈREMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

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

Allègements		
Nature	Montant	Impôts
Autres (TASCOM + C3S)	30 608	8 570
Valeurs nettes comptables des éléments cédés		
Autres		
Dotations aux provisions pour risques		
TOTAL	30 608	8 570

AVANCES AUX DEBITEURS

Désignation	Montant origine	Remboursements antérieurs	Remboursements exercice	Net
NEANT				

Conditions consenties :

INTERETS SUR ELEMENTS DE L'ACTIF

Montant des intérêts inclus dans la valeur des stocks au bilan :

Désignation	Montant
NEANT	
TOTAL	

INTERETS IMMOBILISES

Montant des intérêts inclus dans le coût de production des immobilisations faites par l'entreprise pour elle-même :

Désignation	Montant
NEANT	
TOTAL	

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales

Détail
(Renseignements concernant les filiales)

Quote-part de capital détenue
en pourcentage

Capitaux propres

Résultats du dernier
exercice clos

NEANT

« SPAA »
Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 Euros
Siège Social : SEYSSINET-PARISSET (Isère) 2 avenue du Général de Gaulle
433 032 661 R.C.S. GRENOBLE

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
SOUmise AUX DECISIONS ORDINAIRES ET EXTRAORDINAIRE
DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 28 JUIN 2019
ET APPROUVEE PAR ELLE

.../

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2018, soit CENT VINGT SIX MILLE CENT QUARANTE HUIT Euros VINGT Centimes, ci	126 148,20 €
au compte « AUTRES RESERVES » dont le solde au 31 décembre 2018 soit.....	38 599,57 €
se trouve ainsi porté à.....	<u><u>164 747,77 €</u></u>

Par ailleurs, conformément aux dispositions de l'Article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'Associée unique prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois exercices précédents.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME,

FINALAIN,
Président,
représentée par M. Jean-Michel LAIN.





KPMG AUDIT RHONE ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
CS 60409
69338 Lyon Cedex 9
France



BBM & Associés
4 rue Valérien Perrin
38170 Seyssinet-Pariset

SPAA S.A.S.

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

Exercice clos le 31 décembre 2018

SPAA S.A.S.

2, Avenue du Général de Gaulle - 38170 Seyssinet-Pariset

Ce rapport contient 27 pages

Référence : E1-1-1



KPMG AUDIT RHONE ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
CS 60409
69338 Lyon Cedex 9
France



BBM & Associés
4 rue Valérien Perrin
38170 Seyssinet-Pariset

SPAA S.A.S.

Siège social : 2, Avenue du Général de Gaulle - 38170 Seyssinet-Pariset
Capital social : € 100.000

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'attention de l'Associée unique de la société SPAA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision d'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SPAA 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans le paragraphe « Informations générales complémentaires » de l'annexe concernant la procédure de sauvegarde.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Dépréciation des stocks

Votre société constitue des dépréciations de ses stocks selon les modalités décrites dans la note « d) Stocks » des « Principes comptables, méthodes d'évaluation » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société SPAA, décrite dans la note « d) Stocks » des « Principes comptables de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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 la présidente.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Les commissaires aux comptes

Meylan, le 27 juin 2019

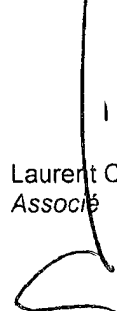
KPMG Audit Rhône Alpes Auvergne



Sandrine Pallud
Associée

Seyssinet-Pariset, le 27 juin 2019

BBM & Associés



Laurent Cohn
Associé

BILAN ACTIF

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement	9 750	975	8 775	
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	42 901	39 500	3 401	3 770
Fonds commercial	190 561		190 561	190 561
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	416 524	261 382	155 142	95 386
Autres immobilisations corporelles	3 112 309	1 972 015	1 140 294	703 254
Immobilisations en cours	7 476		7 476	
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	15 332		15 332	6 855
Autres immobilisations financières	50 360		50 360	26 994
Actif immobilisé	3 845 213	2 273 873	1 571 341	1 026 820
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	28 633		28 633	
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises	4 562 088	46 380	4 515 708	4 588 321
Avances, acomptes versés sur commandes	1 794		1 794	400
Créances clients et comptes rattachés	2 396 507	49 446	2 347 061	2 685 817
Autres créances	2 216 402		2 216 402	1 263 935
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	557 429		557 429	508 688
Charges constatées d'avance	55 984		55 984	3 957
Actif circulant	9 818 837	95 826	9 723 011	9 051 118
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	13 664 050	2 369 698	11 294 352	10 077 938

BILAN PASSIF

Passif		
Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	100 000	100 000
<i>Dont versé</i>	100 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	18 203	18 203
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
<i>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</i>		
Autres réserves	38 600	888 347
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		(967 949)
RESULTAT DE L'EXERCICE	126 148	118 202
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	282 951	156 803
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		4 000
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		4 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	723 852	945 317
Emprunts et dettes financières divers	1 758 151	873 522
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	398 310	227 367
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 828 667	6 854 095
Dettes fiscales et sociales	770 745	751 967
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	493 675	264 869
Produits constatés d'avance	38 000	
Dettes	11 011 401	9 917 136
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	11 294 352	10 077 938

COMPTES DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises	25 917 623		25 917 623	27 391 566
Production vendue de biens				24 358
Production vendue de services	3 441 870		3 441 870	2 714 015
Chiffre d'affaires net	29 359 493		29 359 493	30 129 939
Production stockée			28 633	(27 555)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 000	
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			130 059	41 959
Autres produits			681 040	143 471
Produits d'exploitation			30 200 225	30 287 813
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			23 399 590	25 313 198
Variations de stock (marchandises)			13 131	(415 555)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			345 847	306 310
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 255 738	2 072 780
Impôts, taxes et versements assimilés			227 698	200 059
Salaires et traitements			2 017 168	1 490 311
Charges sociales			796 872	590 312
Dotations aux amortissements sur immobilisations			275 194	260 645
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			46 380	33 427
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			606 303	134 839
Charges d'exploitation			29 983 921	29 986 325
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			216 304	301 488
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers				

Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	36 485	52 184
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières	36 485	52 184
RÉSULTAT FINANCIER	(36 485)	(52 184)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	179 819	249 303
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		0
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits exceptionnels		0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 914	92 976
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Charges exceptionnelles	16 914	92 976
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(16 914)	(92 975)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise	12 775	
Impôt sur les bénéfices	23 983	38 126
TOTAL DES PRODUITS	30 200 225	30 287 813
TOTAL DES CHARGES	30 074 077	30 169 611
BÉNÉFICE OU PÉRTE	126 148	118 202

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre ont été élaborés et présentés en application du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 et ANC 2018 -07, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Constructions	20 ans
Agencements et aménagements des constructions	De 5 à 8 ans
Installations techniques	De 4 à 7 ans
Matériels et outillage industriels	De 3 à 10 ans
Matériel de transport	De 3 à 10 ans
Matériel et mobilier de bureaux	De 3 à 10 ans
Logiciels	De 1 à 3 ans

b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

c) Titres de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat.

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

1. pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
2. pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

d) Stocks

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les véhicules Neufs sont valorisés au prix d'achat

Sur 2018 les primes châssis reçues au 31 Décembre 2018 pour les véhicules encore en stocks à cette date ont été déduites directement de la valeur de stock , pour un montant hors taxe de 74 666.60 €

Les stocks Magasin , pièces de rechange sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Les stocks (et en cours) ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Concernant la provision pour dépréciation des Pièces Détachées et Accessoires, et afin de se rapprocher des méthodes utilisées dans le réseau de vente des marques VGF, le calcul de la provision pour dépréciation des pièces détachées est fait de la manière suivante :

- Pièces et accessoires invendus depuis plus de 24 mois, dépréciation à 100%.
- Pièces et accessoires invendus entre 13 et 24 mois, dépréciation à 80%

e) Provisions réglementées

Outre les provisions réglementées constituées conformément aux dispositions de la législation fiscale et les provisions pour dépréciation des postes d'actifs présentées dans les notes afférentes à ces postes, il n'a pas été constitué, au cours de l'exercice, d'autre provision.

f) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

Les cessions des véhicules de location, bien qu'étant des cessions de biens de l'actif immobilisé sont comptabilisées en AUTRES PRODUITS pour les valeurs de ventes, et en AUTRES CHARGES pour les valeurs nettes comptables.

S'agissant des véhicules de remplacements, il n'est pas fait application de la règle de la valeur résiduelle, car au moment de la revente, il y a incertitude tant sur la date que sur le prix.

La mise en application du plan comptable 2005 n'a pas entraîné de modifications dans le traitement des immobilisations.

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôts pour la compétitivité et l'emploi calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI au taux de 6%. Pour l'exercice 2018, le CICE s'élève à 75 120 €, comptabilisé au crédit du compte 649.

Le Crédit impôts pour la compétitivité et l'emploi est principalement affecté à la réalisation d'efforts en matière d'investissements, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution du fonds de roulement.

Les parties liées ont été identifiées et les transactions relevées au cours de l'exercice ont été conclues aux conditions normales du marché.

La société SPAA SAS est consolidée au niveau de la société FINALAIN. »

La société SPAA SAS est filiale de la société JEAN LAIN NIPPON SAS 461 rue des Epinettes 73290 LA MOTTE SERVOLEX

Les comptes ont été établis selon les normes du PCG 2017.

Informations générales complémentaires

Procédure de Sauvegarde

Par le jugement en date du 11 Août 2009 la société SPAA avait été placée en sauvegarde par le tribunal de commerce de Grenoble.

Cette procédure a abouti à la sortie du plan de continuation par l'audience en date du 17 novembre 2010.

Une partie des créanciers, représentant une somme de 252 303 euros, avaient accepté une remise de 65 % de leurs créances, engendrant un profit de 167 182€ pour la société SPAA.

Le solde avait été réglé par SPAA dans les deux mois suivant le jugement.

Les autres créanciers avaient accepté un échelonnement de leurs créances sur une durée de 9 ans.

Une modification du plan a cependant été accordé par le Tribunal de Commerce de Grenoble, par le jugement en date du 24 novembre 2015.

La durée du plan initialement prévu a été rallongée d'une année supplémentaire, décalant l'échéance de remboursement du 1^{er} Septembre 2015 au 1^{er} Septembre 2016.

La fin du plan de remboursement est donc, à présent, fixée au 1^{er} Septembre 2020.

Cet échelonnement est formalisé sur l'état des créances et des dettes de cette annexe.

Faits marquants de l'exercice :

- Ouverture d'un nouveau point de vente sur la commune de Crolles (à compter du 1^{ER} Juillet 2018)
- Travaux dans la concession Lexus de SEYSSINET pour l'adapter aux nouveaux standards de la marque
- Les Véhicules d'occasion sont désormais repris par (JEAN LAIN NIPPON pour les véhicules de marque Toyota et Lexus) et JEAN LAIN AUTOSPORT pour les véhicules Autre Marque.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE DROIT INDIVIDUEL DE FORMATION

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

Commentaires : Non valorisé suite au changement de compte formation

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Rubriques	Montant
Rémunération allouée aux membres :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires :

La société appliquant la Convention Nationale des Services de l'Automobiles, il n'y a pas lieu de constituer de provision pour les capitaux de fin de carrière, les cotisations étant versées mensuellement à l'organisme de retraite IRPAUTO.

INCIDENCES DES EVALUATIONS DEROGATOIRES

Rubriques	Montant
Résultat de l'exercice	
Impôts sur les bénéfices	
Résultat avant impôts	
Variation des provisions réglementées :	
Autres évaluations dérogatoires	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	
TOTAL	NEANT

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			9 750
Autres immobilisations incorporelles	230 443		3 020
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	324 568		91 956
Installations générales, agencements et divers	1 911 499		509 231
Matériel de transport	480 517		710 888
Matériel de bureau, informatique et mobilier	184 947		48 386
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			7 476
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	2 901 530		1 367 937
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	33 849		31 844
Total des immobilisations financières	33 849		31 844
TOTAL	3 165 821		1 417 550

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Reévaluations légales
Frais d'établissement et de développement			9 750	
Autres immobilisations incorporelles			233 462	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel			416 524	
Installations générales, agencements et divers			2 420 730	
Matériel de transport		733 158	458 247	
Matériel de bureau, informatique et mobilier			233 333	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			7 476	
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		733 158	3 536 308	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			65 692	
Total des immobilisations financières			65 692	
TOTAL		733 158	3 845 213	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement		975.00		975.00
Autres immobilisations incorporelles	36 111,38	3 388,91		39 500 29
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	229 201	32 181		261 382
Inst. générales, agencements et divers	1 646 272	88 139		1 734 411
Matériel de transport	285	295		581
Mat. de bureau et informatique, mobilier	148 721	24 712		173 433
Emballages récupérables et divers	78 431	125 503	140 342	63 591
Total immobilisations corporelles	2 102 910	270 830	140 342	2 233 397
TOTAL	2 139 021	276 191	140 342	2 273 873

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outill. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							

TOTAL GENERAL							
TOTAL DES DOTATIONS			TOTAL DES REPRISES			DOTATIONS - REPRISES	NEANT

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				NEANT

Provisions pour risques et charges				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges	4 000		4000	0
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	4 000		4000	0

Provisions pour dépréciation				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours	20 808	46 380	20 808	46 380
Provisions sur comptes clients	50 821		1 375	49 446
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	71 628	46 380	22 183	95 826

TOTAL GENERAL	71 628	46 380	22 183	95 826
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

DETAIL DES VARIATIONS DE STOCKS ET EN COURS

Nature	Stock Initial au 31/12/2017	Variation	Stock Final au 31/12/2018
Véhicule Neuf	3 690 735	552 258	4 242 993
Véhicule Occasions	681 566	-681 566	0
Pièces Détachées	92 189	49 455	141 644
Accessoires	48 344	7 837	56 181
Pièces Détachées AM	569	1 005	1 574
Peinture	18 986	-1 627	17 359
Pneus	54 918	15 803	70 721
Lubrifiant	21 821	9 795	31 616
Travaux en cours		28 633	28 633
Total	4 609 128	-18 407	4 590 721

ETAT DES ECHÉANCES DES CRÉANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d 1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	15 332		15 332
Autres immobilisations financières	50 360		50 360
Total de l'actif immobilisé	65 692		65 692
Clients douteux ou litigieux	59 325	59 325	
Autres créances clients	2 337 181	2 337 181	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices	84 065	84 065	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	87 125	87 125	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	2 045 212	2 045 212	
Total de l'actif circulant	4 612 908	4 612 908	
Charges constatées d'avance	55 984	55 984	
TOTAL	4 734 584	4 754 033	65 692

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d 1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	723 852	203 535	520 317	
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 828 667	6 810 970	17 698	
Personnel et comptes rattachés	153 088	153 088		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	327 893	317 561	10 332	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	280 442	272 455	7 987	
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 323	2 904	6 420	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 758 151	1 758 151		
Autres dettes	493 675	489 179	4 497	
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	38 000	38 000		
TOTAL	10 613 091	10 045 841	567 250	

DETTES AVEC SURETES PUBLIQUES ET AUTRES GARANTIES

Dettes financières			
Rubriques	Montant Garantie	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
Emprunts et dettes auprès des établissements de Crédit		0	0
TOTAL	0	0	0

Dettes fiscales et sociales			
Rubriques	Hypothèques	Nantissements	Inscriptions de privilèges
TOTAL	0	0	0

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Rubriques	Hypothèques	Nantissements	Inscriptions de privilèges
TOTAL	0	0	0

FOURNEAUX, EQUIPEMENTS, FONCIERES, DES PRODUCTIONS AVEC LA VALEUR DU MARCHÉ

Rubriques	Evaluation au bilan	Prix du marché
Matières premières et approvisionnements		
En cours de productions de biens	0	0
Produits intermédiaires et produits finis		
Marchandises	4 590 721	4 590 721
Valeurs mobilières de placement	0	0

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus						
Catégorie	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions Effets escomptés non échus Crédit-bail, redevances restant à courir						
Aval et cautions						
- Intérêts sur emprunt						
- Commandes sur immobilisations						
- Commandes en cours						
- Découverts consentis						
- Possibilités d'escomptes						
TOTAL	0					

Engagements donnés						
Catégorie	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions	0					
Garanties	0					
Crédit-bail (utilisation des biens)	0					
Autres engagements donnés						
- Intérêts sur emprunt	0					
- Comptes à termes	0					
- Commandes reçues	0					
- Découverts consentis	0					
- Possibilités d'escomptes	0					
TOTAL	0					

FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial	190 561		0	190 561

Les valeurs inscrites en fonds de commerce ne sont pas dépréciées car :

- leur durée d'utilisation n'est pas limitée dans le temps
- les tests de dépréciation réalisés sur le groupe d'actif sont satisfaisants
- aucun autre indice de perte de valeur n'a été relevé

CRÉDIT-BAIL, IMMOBILISATIONS ET ENGAGEMENTS

Crédit-Bail	Constructions Terrains	Install. Mater Outillage	Autres	Total
Valeurs d'origine ht	0	0	0	0
Amortissement antérieures	0	0		
Sorties actif	0	0		
Dotation exercice	0	0		
Cumul Amortissement	0	0		
Redevances rest. à payer ht				
à 1 an	0	0		
à plus 1 an et 5 ans	0	0		

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Rubriques	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement	8 775	10%
%		
TOTAL	8 775	10%

PRODUITS ET AVOIRS À RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	725 368
- Autres créances (dont avoirs à recevoir : 843 257)	843 257
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 568 625

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	361 998
Dettes fiscales et sociales	325 677
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 218
Autres dettes	24 358
TOTAL	714 251

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
D'exploitation	55 984	
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	55 984	

TRANSFERT DE CHARGES

Rubriques	Montant
<u>Transfert de charges d'exploitation</u>	
Remboursement Sinistre	13 061
Indemnité fin carrière	54 608
Avantages en nature	19 694
Participation Carburant	12 336
Aide AGEFIPH	1 200
Aide Prime Embauche	2 978
Sous total exploitation	103 877
<u>Transfert de charges financières</u>	
Sous total financières	
<u>Transfert de charges exceptionnelles</u>	
Sous total exceptionnelles	
TOTAL	103 877

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Rubriques	Montant
<u>Sur opération de gestion</u>	
- Boni sur levée d'option de crédit-bail	0
- Autres	0
<u>Sur opération en capital</u>	
- Produits de cession des éléments d'actif	0
- Autres	0
<u>Reprises sur provisions et transferts de charges</u>	
- Reprises sur provisions	0
- Transferts de charges	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0

CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Rubriques	Montant
<u>Sur opération de gestion</u>	
- Autres	16 914
<u>Sur opération en capital</u>	
- Valeurs nettes comptables des éléments cédés	0
- Autres	0
<u>Dotations aux provisions</u>	
- Dotations aux provisions pour risques	0
- Autres	0
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 914

RESULTAT EXCEPTIONNEL	(16914)
------------------------------	----------------

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	9	
Ouvriers	20	
TOTAL	57	

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social					
Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant	A la clôture d'exercice	Valeur Nominale
1 - Actions ordinaires	10 000			10 000	10
2 - Actions amorties					
3 - Actions div. Prioritaire (Sans droit de vote)					
4 - Actions préférentielles					
5 - Parts sociales					
6 - Certificats d'investissements					
TOTAL	10 000			10 000	10

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)			
Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1 - Actions ordinaires			
2 - Actions amorties			
3 - Actions div. Prioritaire (Sans droit de vote)			
4 - Actions préférentielles			
5 - Parts sociales			
6 - Certificats d'investissements			

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Nature	France	Export	Total
Ventes de marchandises	25 917 6233		25 917 623
Production de biens			
Production de services	3 441 870		3 441 870
TOTAL	29 359 493	0	29 359 493

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

Rubriques	Avant IS	Impôt théorique	Report déficitaire à imputer	Impôt du	Résultat net théorique	Résultat net comptable
Résultat courant	179 819	28 555		28 555	151 264	151 264
Résultat exceptionnel	(16 914)	(4572)		(4 572)	(12 342)	(12 342)
Résultat de l'exercice	150 131	23 983		23 983	126 148	126 148

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGÈMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

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

Allègements		
Nature	Montant	Impôts
Autres (TASCOM + C3S)	30 608	8 570
Valeurs nettes comptables des éléments cédés		
Autres		
Dotations aux provisions pour risques		
TOTAL	30 608	8 570

AVANCES AUX DIRIGEANTS

Désignation	Montant origine	Remboursements antérieurs	Remboursements exercice	Net
NEANT				

Conditions consenties :

INTERETS SUR ELEMENTS DE L'ACTIF

Montant des intérêts inclus dans la valeur des stocks au bilan :

Désignation	Montant
NEANT	
TOTAL	

INTERETS IMMOBILISES

Montant des intérêts inclus dans le coût de production des immobilisations faites par l'entreprise pour elle-même :

Désignation	Montant
NEANT	
TOTAL	

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales

Détail
(Renseignements concernant les filiales)

Quote-part de capital détenue
en pourcentage

Capitaux propres

Résultats du dernier
exercice clos

NEANT

