

RCS : CHAMBERY

Code greffe : 7301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00565

Numéro SIREN : 440 221 273

Nom ou dénomination : DUVERNEY VAL SAVOIE AUTOMOBILES en abrégé DVSA

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2018 sous le numéro de dépôt 8085

DUVERNEY VALSAVOIE AUTOMOBILES
Etats financiers au 31/12/2017

Page 1

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 943	3 943		580
Fonds commercial	699 525		699 525	699 525
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	770 648	356 020	414 627	9 308
Autres immobilisations corporelles	3 938 832	1 181 233	2 757 599	173 886
Immobilisations en cours				2 617 302
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				4 345
Prêts				
Autres immobilisations financières	29 096		29 096	29 096
ACTIF IMMOBILISE	5 442 043	1 541 196	3 900 847	3 534 041
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	24 436		24 436	15 496
En-cours de production de services	15 097		15 097	6 486
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 688 575	446 900	10 241 675	9 797 608
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 242 175	165 801	2 076 374	1 853 128
Autres créances	2 010 179		2 010 179	2 169 300
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	80 178		80 178	275 223
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	17 792		17 792	25 833
ACTIF CIRCULANT	15 078 432	612 701	14 465 731	14 143 074
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	20 520 475	2 153 897	18 366 578	17 677 114

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 2 465 310)	2 465 310	2 465 310
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	246 531	246 531
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	413 537	408 799
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 485	4 738
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 129 863	3 125 378
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	226 414	230 411
Provisions pour charges	132 895	107 368
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	359 309	337 779
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	4 641 370	3 487 746
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 915	2 500
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 994 391	9 760 212
Dettes fiscales et sociales	927 806	874 829
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	84 894	86 810
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	221 030	1 859
DETTES	14 877 406	14 213 957
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 366 578	17 677 114

Résultat de l'exercice en centimes

4 484,56

Total du bilan en centimes

18 366 577,52

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>
Ventes de marchandises	32 894 883	20 124	32 915 007	28 364 491
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 703 363		3 703 363	3 707 075
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	36 598 246	20 124	36 618 370	32 071 566
Production stockée			(1 181)	(1 570)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			45 000	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			796 447	711 524
Autres produits			(712)	(4 070)
PRODUITS D'EXPLOITATION			37 457 924	32 777 450
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			30 655 324	29 216 212
Variation de stock (marchandises)			(406 805)	(3 099 472)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			29 248	50 787
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 230 946	1 844 756
Impôts, taxes et versements assimilés			286 454	281 725
Salaires et traitements			2 721 084	2 661 457
Charges sociales			974 660	980 740
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			290 317	71 232
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			468 684	516 400
Pour risques et charges : dotations aux provisions			116 607	204 913
Autres charges			24 062	15 897
CHARGES D'EXPLOITATION			37 390 581	32 744 646
RESULTAT D'EXPLOITATION			67 344	32 804
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			3 600	21 005
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			0	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			3 601	21 005
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			81 862	36 151
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			81 862	36 151
RESULTAT FINANCIER			(78 261)	(15 147)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(10 918)	17 657

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	37 242	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 500	23 231
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	38 742	23 231
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23 340	8 704
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		23 231
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	23 340	31 935
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 402	(8 704)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		4 215
TOTAL DES PRODUITS	37 500 267	32 821 685
TOTAL DES CHARGES	37 495 782	32 816 947
BENEFICE OU PERTE	4 485	4 738

ANNEXE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 18 366 578 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 4 485 euros.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrantes des comptes annuels

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

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

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

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

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

Néant

Evénements postérieurs à la clôture

Néant

Notes relatives aux postes du bilan

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles :

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles représentent pour l'essentiel des logiciels amortis sur une durée de douze mois et des fonds de commerce.

Par application de règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 Novembre 2015, les fonds de commerce ne sont pas amortis.

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations 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.

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

Immobilisations corporelles	Durée d'amortissement
-----	-----
Installations techniques, mat.outillage	5 à 10 ans
Install. générales agencts, aménagts	5 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans

Immobilisations financières :

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

STOCK

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

Les stocks de pièces de rechange sont évalués au prix moyen pondéré. Une dépréciation est calculée en fonction de l'écoulement de chaque référence. Au-delà de 24 mois sans vente, la dépréciation atteint 100 %.

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

CRÉANCES

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

ENGAGEMENTS POSTERIEURS A L'EMPLOI

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

PROVISION POUR ENGAGEMENT DE REPRISE

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

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

Notes relatives aux postes du compte de résultat

« Depuis le 1^{er} janvier 2017, la société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la SAS Emyl FREY France dont le siège social est 1 Avenue du Fief, ZI des Béthunes 95310 Saint-Ouen l'Aumône. Les modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe sont celles retenues par l'administration fiscale à savoir :

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

CREDIT IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement des charges de rémunération correspondantes. Un produit de

134 981 euros a été comptabilisé au titre de l'exercice, en diminution des charges de personnel.

Le CICE 2016 reçu en 2017 a permis de réaliser des efforts en matière d'investissement.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

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

**INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT**

IMMOBILISATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Réévaluation</i>	<i>Acquisit., apports</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	703 468		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales, agencements, aménagements			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	822 020		452 865
Installations générales, agencements, aménagements	1 151 477		2 677 922
Matériel de transport	134 456		25 445
Matériel de bureau, informatique, mobilier	207 595		122 953
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 617 302		606 241
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 932 851		3 885 426
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	4 345		
Prêts et autres immobilisations financières	29 096		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	33 441		
TOTAL GENERAL	5 669 759		3 885 426

<i>Rubriques</i>	<i>Virement</i>	<i>Cession</i>	<i>Fin d'exercice</i>	<i>Valeur d'origine</i>
FRAIS ETABLISSEMENT, RECHERCHE, DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			703 468	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels		504 238	770 648	
Installations générales, agencements divers		286 011	3 543 388	
Matériel de transport		24 258	135 643	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		70 747	259 801	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 223 543			
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 223 543	885 254	4 709 479	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		4 345		
Prêts et autres immobilisations financières			29 096	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		4 345	29 096	
TOTAL GENERAL	3 223 543	889 599	5 442 043	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 363	580		3 943
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	812 713	54 162	510 855	356 020
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 070 115	175 215	279 394	965 935
Matériel de transport	74 578	36 808	24 258	87 128
Matériel de bureau et informatique, mobilier	174 950	23 552	70 332	128 171
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 132 355	289 737	884 839	1 537 253
TOTAL GENERAL	2 135 718	290 317	884 839	1 541 196

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour grosses réparations Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	120 000 14 761 29 108 173 910	 17 764 9 051 89 792	 14 761 9 051 71 265	120 000 17 764 29 108 192 437
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	337 779	116 607	95 077	359 309
Provisions sur immobilisations incorporelles Provisions sur immobilisations corporelles Provisions sur titres mis en équivalence Provisions sur titres de participation Provisions sur autres immobilis. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	 493 956 144 017	 446 900 21 784	 493 956	 446 900 165 801
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	637 973	468 684	493 956	612 701
TOTAL GENERAL	975 751	585 290	589 032	972 009
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		585 290	589 032	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	29 096		29 096
Clients douteux ou litigieux	159 755	159 755	
Autres créances clients	2 082 420	2 082 420	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	97	97	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	997	997	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	433 322	433 322	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	243 544	243 544	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 332 219	1 332 219	
Charges constatées d'avance	17 792	17 792	
TOTAL GENERAL	4 299 242	4 270 146	29 096
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	7 858	7 858		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 994 391	8 994 391		
Personnel et comptes rattachés	329 095	329 095		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	424 197	424 197		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	150 159	150 159		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	24 354	24 354		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 633 512	4 633 512		
Autres dettes	84 894	84 894		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	221 030	221 030		
TOTAL GENERAL	14 869 490	14 869 490		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2017

CHARGES A PAYER	782 340,23
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	61,95
168860 INTERETS COURUS S/PARTIC	61,95
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	286 119,40
408000 FEURS FRES NON PARVENUES	281 127,40
408100 FEURS FNP COM AUX COMPTES	4 992,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	496 158,88
428200 PERSONNEL PROV C.P.	264 082,31
428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER	63 105,39
438000 PROV CHARGES SOCIALES C.P	116 220,08
438600 ORG SOC CHARGES A PAYER	28 397,42
448600 ETAT CHARGES A PAYER	24 353,68
TOTAL DES CHARGES A PAYER	782 340,23

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2017

PRODUITS A RECEVOIR	1 474 909,31
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	13 753,90
418100 CLIENTS FACT. A ETABLIR	13 753,90
AUTRES CREANCES	1 461 155,41
409800 AVOIRS A RECEVOIR	1 217 991,91
438700 ORG.SOCIAUX PROD.A RECEV	(380,50)
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	243 544,00
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	1 474 909,31

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/12/2017

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	17 791,86
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	17 791,86
486000 CHARGES CONSTATEES D'AV	17 791,86
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(221 029,64)
	(221 029,64)
487000 PRODUITS CONSTATES D'AV	(221 029,64)
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(203 237,78)

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

<i>Rubriques</i>	<i>Entreprises liées</i>	<i>Participations</i>	<i>Dettes, créances en effets comm.</i>
ACTIF IMMOBILISE			
ACTIF CIRCULANT			
DETTES			
Emprunts et dettes financières divers	4 633 512		
Charges financières			
Produits financiers			

ELEMENTS DU FONDS COMMERCIAL

<i>Eléments</i>	<i>Valeurs nettes</i>	<i>Durée amortissement</i>
FONDS DE COMMERCE RECU EN APPORT	699 525	ans
TOTAL	699 525	

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

<i>Catégories de titres</i>	<i>Nombre de titres</i>			<i>Valeur nominale</i>
	<i>à la clôture de l'exercice</i>	<i>créés pendant l'exercice</i>	<i>remboursés pendant l'exercice</i>	
Actions ordinaires	246 531			10,00

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

<i>Situation à l'ouverture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		3 125 378
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		3 125 378
<i>Variations en cours d'exercice</i>		
	<i>En moins</i>	<i>En plus</i>
Autres variations		4 485
	SOLDE	4 485
<i>Situation à la clôture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant répartition		3 129 863

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 31/12/2017</i>	<i>Total 31/12/2016</i>	<i>% 17 / 16</i>
Ventes de marchandises	32 895	20	32 915	28 364	16,05 %
Production de services	3 703		3 703	3 707	-0,10 %
TOTAL	36 598	20	36 618	32 071	14,18 %

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

<i>Répartition</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net après impôt</i>
Résultat courant	(10 918)	(5 134)	(5 784)
Résultat exceptionnel à court terme	15 402	5 134	10 269
RESULTAT COMPTABLE	4 485		4 485

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Animation Renault	1 500	671
Versement CARPA	5 800	671
Pénalités et amendes	1 614	6712
Ecart inventaire carburant	840	671
Sinistres non assurés	4 531	671
Charges sur exercices antérieurs	9 055	672
TOTAL	23 340	

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Courtages 2016	11 142	771
Produits sur ex antérieurs	26 100	772
Produits de cession des éléments d'actif	1 500	775
TOTAL	38 742	

**ENGAGEMENTS FINANCIERS,
AUTRES INFORMATIONS**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

<i>Rubriques</i>		<i>Montant hors bilan</i>
Effets escomptés non échus		
Autres engagements donnés		5 216 181
ENGAGEMENT REPRISE VEHICULES	5 216 181	
	TOTAL	5 216 181

SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Autres A déduire ultérieurement :	26 038
TOTAL ALLEGEMENTS	26 038
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(26 038)

IMPOT DU SUR :	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
Cadres	14	
Agents de maîtrise	11	
Employés	28	
Ouvriers	28	
Apprentis	4	
TOTAL	85	

**IDENTITE DES SOCIETES MERES
CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE**

<i>Dénomination sociale - siège social</i>	<i>Forme</i>	<i>Montant capital</i>	<i>% détenu</i>
Emyl FREY FRANCE, elle même consolidée avec Emyl FREY holding AG	SAS		

DUVERNEY VAL SAVOIE AUTOMOBILE (DVSA)

Société par Actions Simplifiée
au capital de 2 465 310,00 euros
Siège social : 125 Chemin des Glières - 73230 SAINT ALBAN LEYSSE
RCS CHAMBERY 440 221 273

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2017, VOTEE LE 29 JUIN 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à 4 484,56 euros de la manière suivante :

- Aux autres réserves 4 484,56 €

Soit un total à affecter de 4 484,56 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 3 129 863,00 euros.

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

Année	Montant du dividende
Au 31 décembre 2016	-
Au 31 décembre 2015	0,570 € par action
Au 31 décembre 2014	0,786 € par action

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des votants.

Le Président
Monsieur Thierry GROUALLE



Rsa

11-13, avenue de Friedland

75008 Paris

DUVERNEY VAL SAVOIE AUTOMOBILES S.A.S.

125, chemin des Glières
73230 SAINT ALBAN LEYSSE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2017



11-13, avenue de Friedland

75008 Paris

**DUVERNEY VAL SAVOIE
AUTOMOBILES S.A.S.**

125, chemin des Glières
73230 SAINT ALBAN LEYSSE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'assemblée générale de la société Duverney Val Savoie Automobiles S.A.S.,

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 Duverney Val Savoie Automobiles S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

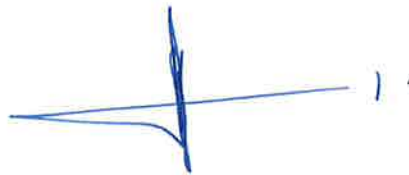
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

-4-

- 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.

Fait à Paris, le 28 juin 2018

Rsa

A handwritten signature in blue ink, consisting of a vertical stroke with a horizontal crossbar and a small flourish at the end.

Arnaud Devoucoux
Associé

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 943	3 943		580
Fonds commercial	699 525		699 525	699 525
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	770 648	356 020	414 627	9 308
Autres immobilisations corporelles	3 938 832	1 181 233	2 757 599	173 886
Immobilisations en cours				2 617 302
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				4 345
Prêts				
Autres immobilisations financières	29 096		29 096	29 096
ACTIF IMMOBILISE	5 442 043	1 541 196	3 900 847	3 534 041
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	24 436		24 436	15 496
En-cours de production de services	15 097		15 097	6 486
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 688 575	446 900	10 241 675	9 797 608
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 242 175	165 801	2 076 374	1 853 128
Autres créances	2 010 179		2 010 179	2 169 300
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	80 178		80 178	275 223
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	17 792		17 792	25 833
ACTIF CIRCULANT	15 078 432	612 701	14 465 731	14 143 074
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	20 520 475	2 153 897	18 366 578	17 677 114

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>
Capital social ou individuel (dont versé : 2 465 310)	2 465 310	2 465 310
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	246 531	246 531
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	413 537	408 799
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 485	4 738
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 129 863	3 125 378
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	226 414	230 411
Provisions pour charges	132 895	107 368
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	359 309	337 779
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	4 641 370	3 487 746
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 915	2 500
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 994 391	9 760 212
Dettes fiscales et sociales	927 806	874 829
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	84 894	86 810
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	221 030	1 859
DETTES	14 877 406	14 213 957
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 366 578	17 677 114

Résultat de l'exercice en centimes

4 484,56

Total du bilan en centimes

18 366 577,52

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>
Ventes de marchandises	32 894 883	20 124	32 915 007	28 364 491
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 703 363		3 703 363	3 707 075
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	36 598 246	20 124	36 618 370	32 071 566
Production stockée			(1 181)	(1 570)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			45 000	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			796 447	711 524
Autres produits			(712)	(4 070)
PRODUITS D'EXPLOITATION			37 457 924	32 777 450
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			30 655 324	29 216 212
Variation de stock (marchandises)			(406 805)	(3 099 472)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			29 248	50 787
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 230 946	1 844 756
Impôts, taxes et versements assimilés			286 454	281 725
Salaires et traitements			2 721 084	2 661 457
Charges sociales			974 660	980 740
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			290 317	71 232
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			468 684	516 400
Pour risques et charges : dotations aux provisions			116 607	204 913
Autres charges			24 062	15 897
CHARGES D'EXPLOITATION			37 390 581	32 744 646
RESULTAT D'EXPLOITATION			67 344	32 804
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			3 600	21 005
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			0	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			3 601	21 005
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			81 862	36 151
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			81 862	36 151
RESULTAT FINANCIER			(78 261)	(15 147)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(10 918)	17 657

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	37 242	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 500	23 231
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	38 742	23 231
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23 340	8 704
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		23 231
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	23 340	31 935
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 402	(8 704)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		4 215
TOTAL DES PRODUITS	37 500 267	32 821 685
TOTAL DES CHARGES	37 495 782	32 816 947
BENEFICE OU PERTE	4 485	4 738

ANNEXE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 18 366 578 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 4 485 euros.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrantes des comptes annuels

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

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

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

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

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

Néant

Evénements postérieurs à la clôture

Néant

Notes relatives aux postes du bilan

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles :

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles représentent pour l'essentiel des logiciels amortis sur une durée de douze mois et des fonds de commerce.

Par application de règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 Novembre 2015, les fonds de commerce ne sont pas amortis.

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations 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.

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

Immobilisations corporelles	Durée d'amortissement
-----	-----
Installations techniques, mat.outillage	5 à 10 ans
Install. générales agencts, aménagts	5 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans

Immobilisations financières :

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

STOCK

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

Les stocks de pièces de rechange sont évalués au prix moyen pondéré. Une dépréciation est calculée en fonction de l'écoulement de chaque référence. Au-delà de 24 mois sans vente, la dépréciation atteint 100 %.

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

CRÉANCES

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

ENGAGEMENTS POSTERIEURS A L'EMPLOI

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

PROVISION POUR ENGAGEMENT DE REPRISE

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

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

Notes relatives aux postes du compte de résultat

« Depuis le 1^{er} janvier 2017, la société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la SAS Emyl FREY France dont le siège social est 1 Avenue du Fief, ZI des Béthunes 95310 Saint-Ouen l'Aumône. Les modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe sont celles retenues par l'administration fiscale à savoir :

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

CREDIT IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement des charges de rémunération correspondantes. Un produit de

134 981 euros a été comptabilisé au titre de l'exercice, en diminution des charges de personnel.

Le CICE 2016 reçu en 2017 a permis de réaliser des efforts en matière d'investissement.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

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

**INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT**

IMMOBILISATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Réévaluation</i>	<i>Acquisit., apports</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	703 468		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales, agencements, aménagements			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	822 020		452 865
Installations générales, agencements, aménagements	1 151 477		2 677 922
Matériel de transport	134 456		25 445
Matériel de bureau, informatique, mobilier	207 595		122 953
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 617 302		606 241
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 932 851		3 885 426
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	4 345		
Prêts et autres immobilisations financières	29 096		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	33 441		
TOTAL GENERAL	5 669 759		3 885 426

<i>Rubriques</i>	<i>Virement</i>	<i>Cession</i>	<i>Fin d'exercice</i>	<i>Valeur d'origine</i>
FRAIS ETABLISSEMENT, RECHERCHE, DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			703 468	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels		504 238	770 648	
Installations générales, agencements divers		286 011	3 543 388	
Matériel de transport		24 258	135 643	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		70 747	259 801	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 223 543			
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 223 543	885 254	4 709 479	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		4 345		
Prêts et autres immobilisations financières			29 096	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		4 345	29 096	
TOTAL GENERAL	3 223 543	889 599	5 442 043	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 363	580		3 943
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	812 713	54 162	510 855	356 020
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 070 115	175 215	279 394	965 935
Matériel de transport	74 578	36 808	24 258	87 128
Matériel de bureau et informatique, mobilier	174 950	23 552	70 332	128 171
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 132 355	289 737	884 839	1 537 253
TOTAL GENERAL	2 135 718	290 317	884 839	1 541 196

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour grosses réparations Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	120 000 14 761 29 108 173 910	 17 764 9 051 89 792	 14 761 9 051 71 265	120 000 17 764 29 108 192 437
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	337 779	116 607	95 077	359 309
Provisions sur immobilisations incorporelles Provisions sur immobilisations corporelles Provisions sur titres mis en équivalence Provisions sur titres de participation Provisions sur autres immobilis. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	 493 956 144 017	 446 900 21 784	 493 956	 446 900 165 801
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	637 973	468 684	493 956	612 701
TOTAL GENERAL	975 751	585 290	589 032	972 009
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		585 290	589 032	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	29 096		29 096
Clients douteux ou litigieux	159 755	159 755	
Autres créances clients	2 082 420	2 082 420	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	97	97	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	997	997	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	433 322	433 322	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	243 544	243 544	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 332 219	1 332 219	
Charges constatées d'avance	17 792	17 792	
TOTAL GENERAL	4 299 242	4 270 146	29 096
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	7 858	7 858		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 994 391	8 994 391		
Personnel et comptes rattachés	329 095	329 095		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	424 197	424 197		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	150 159	150 159		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	24 354	24 354		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 633 512	4 633 512		
Autres dettes	84 894	84 894		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	221 030	221 030		
TOTAL GENERAL	14 869 490	14 869 490		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2017

CHARGES A PAYER	782 340,23
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	61,95
168860 INTERETS COURUS S/PARTIC	61,95
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	286 119,40
408000 FEURS FRES NON PARVENUES	281 127,40
408100 FEURS FNP COM AUX COMPTES	4 992,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	496 158,88
428200 PERSONNEL PROV C.P.	264 082,31
428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER	63 105,39
438000 PROV CHARGES SOCIALES C.P	116 220,08
438600 ORG SOC CHARGES A PAYER	28 397,42
448600 ETAT CHARGES A PAYER	24 353,68
TOTAL DES CHARGES A PAYER	782 340,23

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2017

PRODUITS A RECEVOIR	1 474 909,31
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	13 753,90
418100 CLIENTS FACT. A ETABLIR	13 753,90
AUTRES CREANCES	1 461 155,41
409800 AVOIRS A RECEVOIR	1 217 991,91
438700 ORG.SOCIAUX PROD.A RECEV	(380,50)
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	243 544,00
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	1 474 909,31

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/12/2017

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	17 791,86
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	17 791,86
486000 CHARGES CONSTATEES D'AV	17 791,86
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(221 029,64)
	(221 029,64)
487000 PRODUITS CONSTATES D'AV	(221 029,64)
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(203 237,78)

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

<i>Rubriques</i>	<i>Entreprises liées</i>	<i>Participations</i>	<i>Dettes, créances en effets comm.</i>
ACTIF IMMOBILISE			
ACTIF CIRCULANT			
DETTES			
Emprunts et dettes financières divers	4 633 512		
Charges financières			
Produits financiers			

ELEMENTS DU FONDS COMMERCIAL

<i>Eléments</i>	<i>Valeurs nettes</i>	<i>Durée amortissement</i>
FONDS DE COMMERCE RECU EN APPORT	699 525	ans
TOTAL	699 525	

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

<i>Catégories de titres</i>	<i>Nombre de titres</i>			<i>Valeur nominale</i>
	<i>à la clôture de l'exercice</i>	<i>créés pendant l'exercice</i>	<i>remboursés pendant l'exercice</i>	
Actions ordinaires	246 531			10,00

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

<i>Situation à l'ouverture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		3 125 378
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		3 125 378
<i>Variations en cours d'exercice</i>		<i>En plus</i>
	<i>En moins</i>	
Autres variations		4 485
	SOLDE	4 485
<i>Situation à la clôture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant répartition		3 129 863

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 31/12/2017</i>	<i>Total 31/12/2016</i>	<i>% 17 / 16</i>
Ventes de marchandises	32 895	20	32 915	28 364	16,05 %
Production de services	3 703		3 703	3 707	-0,10 %
TOTAL	36 598	20	36 618	32 071	14,18 %

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

<i>Répartition</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net après impôt</i>
Résultat courant	(10 918)	(5 134)	(5 784)
Résultat exceptionnel à court terme	15 402	5 134	10 269
RESULTAT COMPTABLE	4 485		4 485

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Animation Renault	1 500	671
Versement CARPA	5 800	671
Pénalités et amendes	1 614	6712
Ecart inventaire carburant	840	671
Sinistres non assurés	4 531	671
Charges sur exercices antérieurs	9 055	672
TOTAL	23 340	

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Courtages 2016	11 142	771
Produits sur ex antérieurs	26 100	772
Produits de cession des éléments d'actif	1 500	775
TOTAL	38 742	

**ENGAGEMENTS FINANCIERS,
AUTRES INFORMATIONS**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

<i>Rubriques</i>		<i>Montant hors bilan</i>
Effets escomptés non échus		
Autres engagements donnés		5 216 181
ENGAGEMENT REPRISE VEHICULES	5 216 181	
	TOTAL	5 216 181

SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Autres A déduire ultérieurement :	26 038
TOTAL ALLEGEMENTS	26 038
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(26 038)

IMPOT DU SUR :	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
Cadres	14	
Agents de maîtrise	11	
Employés	28	
Ouvriers	28	
Apprentis	4	
TOTAL	85	

**IDENTITE DES SOCIETES MERES
CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE**

<i>Dénomination sociale - siège social</i>	<i>Forme</i>	<i>Montant capital</i>	<i>% détenu</i>
Emyl FREY FRANCE, elle même consolidée avec Emyl FREY holding AG	SAS		