

RCS : DOUAI
Code greffe : 5952

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 50068
Numéro SIREN : 329 871 974
Nom ou dénomination : GARAGE CLAUDE DELEAU

Ce dépôt a été enregistré le 19/09/2019 sous le numéro de dépôt 4010

13 AOUT 2019

19 SEP. 2019

FG/12000

84350068

134010

GARAGE CLAUDE DELEAU

Société Anonyme au Capital de 122 500 €

248/250 Rue Jean Jaurès

59161 ESCAUDOEUMRES

PUBLICITE DES COMPTES

EXERCICE AU 31.12.2018

Désignation de l'entreprise SA DELEAU CLAUDE Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 248 RUE JEAN JAURES 59161 ESCAUDOEUVRES Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 2 9 8 7 1 9 7 4 0 0 0 2 1 Néant

				Exercice N clos le, <u>31/12/2018</u>		N-1 <u>31/12/2017</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	593	593		
	Fonds commercial (1)	AH	AI	28 279		28 279	28 279
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ	949 590	829 410	120 180	114 565
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	188 243	175 689	12 554	7 799
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	50 505	48 978	1 527	1 042
Immobilisations en cours	AV	AW					
Avances et acomptes	AX	AY					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU	CV				
	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
	Autres titres immobilisés	BD	BE				
Prêts	BF	BG					
Autres immobilisations financières*	BH	BI					
TOTAL (II)	BJ	1 217 210	1 054 670	162 540	151 685		
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	1 904		1 904	1 668
	En cours de production de biens	BN	BO				
	En cours de production de services	BP	BQ				
	Produits intermédiaires et fins	BR	BS				
	Marchandises	BT	BU	1 188 335	93 473	1 094 862	989 948
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	300		300	581
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	46 529		46 529	49 220
	Autres créances (3)	BZ	CA	128 954		128 954	103 871
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE				
	Disponibilités	CF	CG	136 684		136 684	173 388
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	2 810		2 810	8 507
	TOTAL (III)	CJ	CK	1 505 516	93 473	1 412 043	1 327 183
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					1 042
Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 722 726	1A	1 148 143	1 574 583	1 479 910	

* Renvois : (1) Dont droit au bail (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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Designation de l'entreprise : SA DELEAU CLAUDE

Neant *

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont verse	122 500)	DA	122 500	122 500
	Primes d'émission, de fusion, de apport .		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont : écart d'équivalence	EK	DC		
	Réserve légale (3)		DD	12 250	12 250
	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'oeuvres originales d'artistes vivants*	EJ	DG	7 981	5 289
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	4 047	2 692
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
		TOTAL (I)	DL	146 778	142 731
	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	194 387	116 327
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	DV	174 120	174 120
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	16 593	16 507
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	929 871	925 380
	Dettes fiscales et sociales		DY	105 684	98 045
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	7 150	6 800
Compte regul	Produits constatés d'avance (4)		EB		
		TOTAL (IV)	EC	1 427 805	1 337 179
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 574 583	1 479 910
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		1F		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 206 172	1 141 120
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	1 183	904	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

Designation de l'entreprise		SA DELBAU CLAUDE				Neant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	4 722 043	FB		FC	4 722 043	4 619 227	
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF		
			FG	269 203	FH		FI	269 203	254 235
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 991 246	FK		FL	4 991 246	4 873 462	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	50 187	26 125	
	Autres produits (1) (11)					FQ	3	2	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	5 041 436	4 899 589
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	4 285 946	4 251 005	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(111 031)	(156 380)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	9 870	16 703	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(236)	255	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	207 747	215 643	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	33 647	26 590	
	Salaires et traitements*					FY	424 428	371 421	
	Charges sociales (10)					FZ	137 309	120 869	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	23 488	22 997
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	6 116	7 751
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)						GE	6	5
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	5 017 291	4 876 859	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	24 145	22 730	
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	19 778	20 458	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	19 778	20 458	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(19 778)	(20 458)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	4 367	2 272	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

CycloCompt

Form. obligatoire - article 53 A
du Code de commerce des sociétés

Designation de l'entreprise		SA DELEAU CLAUDE		Neant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HIA		500		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		500		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	320	80		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	320	80		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(320)	420		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 041 436	4 900 089		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 037 389	4 897 397		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	4 047	2 692		
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				
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du C.G.I.)	HX				
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)		RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	48 038	23 657		
	(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					
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6						
	obligatoires A9					
(7) Detail 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		
DIFFERENCE COMPTES DE TIERS			320			
(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

BERNARD BOUCHART

EXPERT COMPTABLE

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE A LILLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE DOUAI

16, Rue EUGENE FIEVET 59191 LIGNY EN CAMBRESIS

RAPPORT GENERAL

Présenté à l'assemblée des actionnaires de la société GARAGE CLAUDE DELEAU Société
Anonyme au Capital de 122 500 euros
248, Rue Jean-Jaurès 59 161 ESCAUDOEUVRES

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société GARAGE CLAUDE DELEAU relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

Je porte à votre connaissance les appréciations suivantes:

Les principes comptables retenus par l'entité ne donnent pas lieu à plusieurs interprétations ou options possibles, y compris dans leurs modalités d'application, pour ce qui concerne les éléments significatifs du bilan et du compte de résultat.

Il n'existe pas d'événement ou de décision intervenue au cours de l'exercice dont l'incidence sur les comptes ou la compréhension que pourrait en avoir un lecteur ne me soit apparue importante.

Aucun élément significatif dans les comptes n'est constitué à partir d'estimations fondées sur des données subjectives.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée 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 l'association 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.

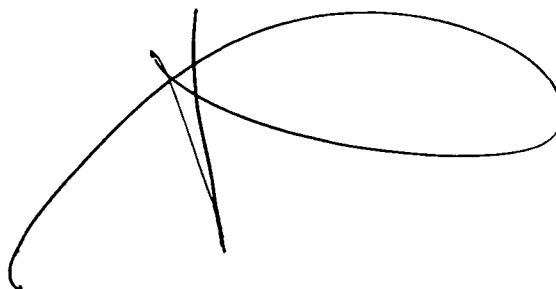
Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Fait à Ligny,
Le 12 juin 2019
Le commissaire aux comptes.



SA DELEAU CLAUDE
248 RUE JEAN JAURES

59161 ESCAUDOEUVRES

ANNEXE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

LASSELIN & ASSOCIES

175 AVENUE DE VALENCIENNES

EXPERTISE COMPTABLE

59400 CAMBRAI

03 27.72.86.11

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	x	
Permanence ou changement de méthodes	x	
Informations complémentaires (CICE)	x	
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	x	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	x	
Etat des amortissements	x	
Etat des provisions	x	
Etat des échéances des créances et des dettes	x	
Composition du capital social	x	
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial	x	
Autres immobilisations incorporelles	x	
Evaluation des immobilisations corporelles	x	
Evaluation des amortissements	x	
Titres immobilisés		NA
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises	x	
Evaluations des produits et en cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours	x	
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	^	
Dépréciation des créances		NA
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Disponibilités en Euros	x	
Produits à recevoir	x	
Charges à payer	x	
Charges et produits constatés d'avance	x	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires	x
Rémunération des dirigeants	x
Ventilation de l'effectif moyen	x

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	x	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Montant des engagements financiers	x	
Informations en matière de crédit bail		NA
Engagement en matière de pensions et retraites	x	
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES		
Résultats financiers des cinq derniers exercices	x	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 574 583.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 991 245.61 Euros et dégageant un bénéfice de 4 046.96 Euros.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 17 563 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 17 563 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Description des efforts	Montant
- investissement :	17 563
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	17 563

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	28 872		
Constructions sur sol d'autrui	676 789		
Installations générales agencements aménagements des constructions	252 035		24 589
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	180 395		7 848
Matériel de transport	33 619		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 798		864
TOTAL	1 164 636		33 301
TOTAL GENERAL	1 193 509		33 301

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			28 872	28 872
Constructions sur sol d'autrui			676 789	676 789
Installations générales agencements aménagements constr.		3 824	272 800	272 800
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			189 243	189 243
Matériel de transport		1 610	32 008	32 008
Matériel de bureau et informatique. Mobilier		4 166	18 497	18 497
TOTAL		9 600	1 188 337	1 188 337
TOTAL GENERAL		9 600	1 217 210	1 217 210

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	593			593
Constructions sur sol d'autrui	593 285	12 794		606 080
Installations générales agencements aménagements constr.	220 975	6 180	3 824	223 330
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	172 596	3 094		175 689
Matériel de transport	33 619		1 610	32 008
Matériel de bureau et informatique. Mobilier	20 757	379	4 166	16 969
TOTAL	1 041 230	22 447	9 600	1 054 077
TOTAL GENERAL	1 041 823	22 447	9 600	1 054 670

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	12 794				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	6 180				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 094				
Matériel de bureau informatique mobilier	379				
TOTAL	22 447				
TOTAL GENERAL	22 447				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	1 042		1 042	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	87 357	6 116			93 473
Sur comptes clients	2 149		2 149		
TOTAL	89 506	6 116	2 149		93 473
TOTAL GENERAL	89 506	6 116	2 149		93 473
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 116	2 149		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	46 529	46 529	
Impôts sur les bénéfices	17 563	17 563	
Taxe sur la valeur ajoutée	71 589	71 589	
Divers état et autres collectivités publiques	22 000	22 000	
Débiteurs divers	17 802	17 802	
Charges constatées d'avance	2 810	2 810	
TOTAL	178 292	178 292	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 183	1 183		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	193 204	145 691	47 513	
Fournisseurs et comptes rattachés	929 871	929 871		
Personnel et comptes rattachés	51 072	51 072		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 494	34 494		
Autres impôts taxes et assimilés	20 118	20 118		
Groupe et associés	174 120			174 120
Autres dettes	7 150	7 150		
TOTAL	1 411 212	1 189 579	47 513	174 120
Emprunts souscrits en cours d'exercice	114 257			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	36 382			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	174 120			

Composition du capital social

(PCG Art 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	49.0000	2 500			2 500

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE DELEAU CL	28 279			28 279	
Total	28 279			28 279	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les logiciels ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
logiciels	2 861	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Pour les immobilisations non décomposables :

- Il est fait application de la mesure de simplification pour les PME, option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.

Il n'existe pas d'immobilisation décomposable.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	linéaire	5 à 20 ans
Matériels et outillages	linéaire	5 et 10 ans
Matériel de transport	linéaire	3 et 5 ans
Mobiliers et Mat.de bureau	linéaire et dégressif	3 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré. Pour des raisons pratiques, il a été retenu le dernier prix d'achat.

Les achats de véhicules neufs et d'occasions ont été évalués à leur coût d'acquisition.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks ont été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	7 526
Autres créances	17 802
Total	25 328

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 191
Dettes fiscales et sociales	61 440
Autres dettes	7 150
Total	69 782

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 810
Total	2 810

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
ventes de marchandises	4 722 043
prestations de services	269 203
Total	4 991 246

Répartition par secteur géographique	Montant
ventes de marchandises France	4 722 043
prestations de services France	269 203
Total	4 991 246

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Il ne fera pas objet de cette information car elle aboutirait à une information individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	5
Ouvriers	9
Total	17

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	4 367	
Résultat exceptionnel (hors participation)	320-	
Résultat comptable (hors participation)	4 047	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	562 059
Total (1)	562 059
(1) Dont concernant les dirigeants	562 059

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code de Commerce Art R 225-102)

	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	122 500	122 500	122 500	122 500	122 500
Nbre des actions ordinaires existantes	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	3 901 845	3 933 082	4 869 292	4 873 462	4 991 246
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	4 658	20 680	35 629	30 972	31 502
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	38 242-	18 748-	393	2 692	4 047
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	1.86	8.27	14.25	12.39	12.60
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	15.30-	7.50-	0.16	1.08	1.62
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	12	13	11	14	17
Montant de la masse salariale de l'exercice	328 142	324 381	357 961	371 421	424 428
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	134 192	134 330	140 278	142 053	154 872

BERNARD BOUCHART

EXPERT COMPTABLE

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE A LILLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE DOUAI

16, Rue EUGENE FIEVET 59191 LIGNY EN CAMBRESIS

RAPPORT GENERAL

Présenté à l'assemblée des actionnaires de la société GARAGE CLAUDE DELEAU Société
Anonyme au Capital de 122 500 euros
248, Rue Jean-Jaurès 59 161 ESCAUDOEUVRES

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société GARAGE CLAUDE DELEAU relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

Je porte à votre connaissance les appréciations suivantes:

Les principes comptables retenus par l'entité ne donnent pas lieu à plusieurs interprétations ou options possibles, y compris dans leurs modalités d'application, pour ce qui concerne les éléments significatifs du bilan et du compte de résultat.

Il n'existe pas d'événement ou de décision intervenue au cours de l'exercice dont l'incidence sur les comptes ou la compréhension que pourrait en avoir un lecteur ne me soit apparue importante.

Aucun élément significatif dans les comptes n'est constitué à partir d'estimations fondées sur des données subjectives.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée 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 l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation.

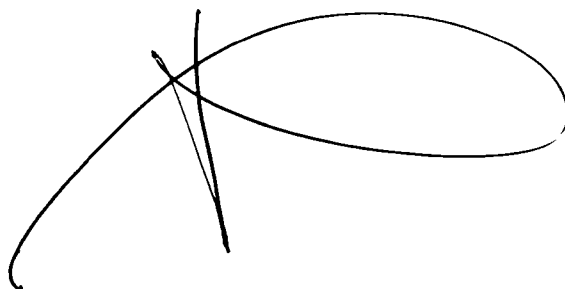
Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Fait à Ligny,
Le 12 juin 2019
Le commissaire aux comptes.



GARAGE CLAUDE DELEAU

Société anonyme au capital de 122 500 €

248/250, Rue Jean Jaurès

59161 ESCAUDOEUVRES

AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE DU 01.01.2018 AU 31.12.2018

Extrait des délibérations de l'Assemblée Générale Ordinaire
du 30 juin 2019

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale après avoir constaté que l'exercice du 01.01.2018 au 31.12.2018 se solde par un bénéfice net comptable de 4 046.96€ et approuvant la proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter ce bénéfice au poste « Autres réserves ».

Il est rappelé d'autre part, qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

*pour extrait
certifié conforme
Leylan*

GARAGE CLAUDE DELEAU

Société anonyme au capital de 122 500 €

248/250, Rue Jean Jaurès

59161 ESCAUDOEUVRES

PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE DU 01.01.2018 AU 31.12.2018

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale après avoir constaté que l'exercice du 01.01.2018 au 31.12.2018 se solde par un bénéfice net comptable de 4 046.96€ et approuvant la proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter ce bénéfice au poste « Autres réserves ».

Il est rappelé d'autre part, qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre des trois exercices précédents.

*pour Copie certifiée
conforme
Luyckx*