



RCS : POITIERS
Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00269
Numéro SIREN : 349 203 208
Nom ou dénomination : A.P.S. AUTOMOBILES

Ce dépôt a été enregistré le 04/08/2017 sous le numéro de dépôt 4172

Bilan Actif

TRIBUNAL DE COMMERCE - GREFFE

APS AUTOMOBILES

DEPOT N° 4172 DU 04/08/2017

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/03/17

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
RCS POITIERS 013269				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	9 388	9 388		
Fonds commercial	120 282		120 282	130 282
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	129 670	9 388	120 282	130 282
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	262 393	253 908	8 485	23 156
Installations techniques, matériel et outillage industriel	158 144	140 479	17 665	15 804
Autres immobilisations corporelles	274 823	233 591	41 231	54 609
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	695 360	627 979	67 381	93 569
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	42 220		42 220	59 963
TOTAL immobilisations financières :	42 220		42 220	59 963
ACTIF IMMOBILISÉ	867 251	637 367	229 884	283 814
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	2 762 289	24 501	2 737 788	3 392 991
TOTAL stocks et en-cours :	2 762 289	24 501	2 737 788	3 392 991
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	18 711		18 711	327 710
Créances clients et comptes rattachés	740 345	6 991	733 354	965 464
Autres créances	381 952		381 952	304 623
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 141 009	6 991	1 134 017	1 597 798
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	102 786		102 786	38 448
Charges constatées d'avance	21 550		21 550	18 087
TOTAL disponibilités et divers :	124 336		124 336	56 535
ACTIF CIRCULANT	4 027 634	31 492	3 996 142	5 047 324
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	4 894 885	668 859	4 226 025	5 331 139

Pour copie certifiée
Comptable

Bilan Passif

APS AUTOMOBILES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/03/17

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 009 800	810 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	18 568	18 568
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(440 971)	(292 977)
Résultat de l'exercice	(218 955)	(147 239)
TOTAL situation nette :	368 443	388 353
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	368 443	388 353
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	5 994	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 994	
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		885
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	612 442	561 454
Emprunts et dettes financières divers	385 225	
TOTAL dettes financières :	997 666	562 339
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	3 695	51 821
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 526 250	3 990 102
Dettes fiscales et sociales	135 421	232 935
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	141 240	49 364
TOTAL dettes diverses :	2 802 912	4 272 402
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	47 315	56 224
DETTES	3 851 589	4 942 786
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	4 226 025	5 331 139

Compte de Résultat (Première Partie)

APS AUTOMOBILES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/03/17

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
Ventes de marchandises	10 499 295		10 499 295	10 886 162
Production vendue de biens	147 090		147 090	146 965
Production vendue de services	596 032		596 032	616 151
Chiffres d'affaires nets	11 242 417		11 242 417	11 649 278

Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 516	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			82 631	30 028
Autres produits			2 349	356
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 330 913	11 679 663

CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			8 768 293	8 915 737
Variation de stock de marchandises			633 801	790 258
Achats de matières premières et autres approvisionnement			5 800	6 075
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			925 386	1 026 662
TOTAL charges externes :			10 333 280	10 738 732
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			68 027	70 848
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			670 023	609 839
Charges sociales			236 287	226 088
TOTAL charges de personnel :			906 309	835 926
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			30 472	37 431
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			31 492	26 678
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 994	
TOTAL dotations d'exploitation :			67 958	64 109
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			27 887	5 398
CHARGES D'EXPLOITATION			11 403 461	11 715 013

RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(72 548)	(35 351)
--------------------------------	--	--	-----------------	-----------------

Compte de Résultat (Seconde Partie)

APS AUTOMOBILES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/03/17

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(72 548)	(35 351)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		563
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	75	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	75	563
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	43 063	28 825
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	43 063	28 825
RÉSULTAT FINANCIER	(42 988)	(28 262)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(115 536)	(63 612)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 401	3 144
Produits exceptionnels sur opérations en capital	833	46 329
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	4 235	49 473
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	84 170	8 810
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 483	124 289
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	107 653	133 099
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(103 419)	(83 627)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	11 335 223	11 729 698
TOTAL DES CHARGES	11 554 178	11 876 937
BÉNÉFICE OU PERTE	(218 955)	(147 239)

A.P.S. AUTOMOBILES
Société par actions simplifiée
au capital de 1.009.800 Euros
Siège social : 60 Bis, Avenue de la Loge - 86440 MIGNE AUXANCES
349 203 208 RCS POITIERS

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 28 JUIN 2017

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à - 218 955,02 euros de la manière suivante :

Origine :

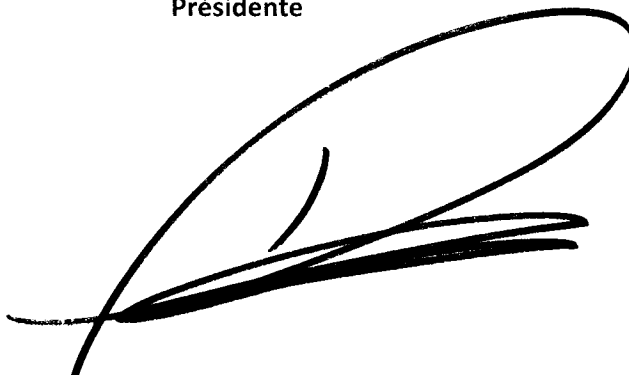
Report à nouveau débiteur	-440.970,81 euros
Perte de l'exercice	-218 955,02 euros

Affectation :

Au report à nouveau	-659.925,83 euros
---------------------	-------------------

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Monsieur Jean-Pierre PERICAUD
Pour la Société LEMOVICES HOLDING
PARTICIPATIONS
Présidente





KPMG S.A.
Limousin Vienne
Parc d'activités Romanet
25, rue Hubert Curien
CS 63 814
87038 Limoges Cedex 1
France

Téléphone : +33 (0)5 55 11 37 00
Télécopie : +33 (0)5 55 34 74 42
Site internet : www.kpmg.fr

SAS APS Automobiles

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016
SAS APS Automobiles
60 b avenue de la Loge - 86440 Migné Auxances
Ce rapport contient 23 pages



KPMG S.A.
Limousin Vienne
Parc d'activités Romanet
25, rue Hubert Curien
CS 63 814
87038 Limoges Cedex 1
France

Téléphone : +33 (0)5 55 11 37 00
Télécopie : +33 (0)5 55 34 74 42
Site internet : www.kpmg.fr

SAS APS Automobiles

Siège social : 60 b avenue de la Loge - 86440 Migné Auxances
Capital social : € 1 009 800

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société SAS APS Automobiles, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- La note 2.1.6 de l'annexe décrit les méthodes retenues par la société pour la valorisation et l'évaluation des stocks de marchandises. Dans le cadre de notre appréciation de ces estimations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces éléments chiffrés et de la provision ainsi constituée.
- La note 2.1.3 de l'annexe détaille le mode d'évaluation des immobilisations incorporelles.

Sur la base des éléments disponibles lors de nos contrôles, nous avons procédé à l'appréciation des méthodes et montants indiqués par la société sur ces points.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

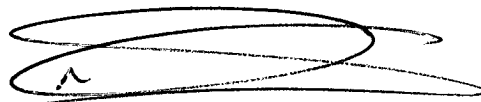
3 Vérifications et informations spécifiques

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 documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Limoges, le 12 juin 2017

KPMG S.A.
Département de KPMG S.A.



Sébastien Guérit
Associé

Bilan Actif

APS AUTOMOBILES

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 22/03/17

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	9 388	9 388		
Fonds commercial	120 282		120 282	130 282
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	129 670	9 388	120 282	130 282
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	262 393	253 908	8 485	23 156
Constructions	158 144	140 479	17 665	15 804
Installations techniques, matériel et outillage industriel	274 823	233 591	41 231	54 609
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	695 360	627 979	67 381	93 569
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	42 220		42 220	59 963
TOTAL immobilisations financières :	42 220		42 220	59 963
ACTIF IMMOBILISÉ	867 251	637 367	229 884	283 814
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	2 762 289	24 501	2 737 788	3 392 991
TOTAL stocks et en-cours :	2 762 289	24 501	2 737 788	3 392 991
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	18 711		18 711	327 710
Créances clients et comptes rattachés	740 345	6 991	733 354	965 464
Autres créances	381 952		381 952	304 623
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 141 009	6 991	1 134 017	1 597 798
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	102 786		102 786	38 448
Charges constatées d'avance	21 550		21 550	18 087
TOTAL disponibilités et divers :	124 336		124 336	56 535
ACTIF CIRCULANT	4 027 634	31 492	3 996 142	5 047 324
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	4 894 885	668 859	4 226 025	5 331 139

Bilan Passif

APS AUTOMOBILES

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 22/03/17

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 009 800	810 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	18 568	18 568
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(440 971)	(292 977)
Résultat de l'exercice	(218 955)	(147 239)
TOTAL situation nette :	368 443	388 353
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	368 443	388 353

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

Provisions pour risques	5 994	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 994	

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		885
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	612 442	561 454
Emprunts et dettes financières divers	385 225	
TOTAL dettes financières :	997 666	562 339
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	3 695	51 821
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 526 250	3 990 102
Dettes fiscales et sociales	135 421	232 935
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	141 240	49 364
TOTAL dettes diverses :	2 802 912	4 272 402
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	47 315	56 224
DETTES	3 851 589	4 942 786

Ecarts de conversion passif		
-----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	4 226 025	5 331 139
----------------------	------------------	------------------

Compte de Résultat (Première Partie)

APS AUTOMOBILES

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 22/03/17

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
Ventes de marchandises	10 499 295		10 499 295	10 886 162
Production vendue de biens	147 090		147 090	146 965
Production vendue de services	596 032		596 032	616 151
Chiffres d'affaires nets	11 242 417		11 242 417	11 649 278
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 516	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			82 631	30 028
Autres produits			2 349	356
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 330 913	11 679 663
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			8 768 293	8 915 737
Variation de stock de marchandises			633 801	790 258
Achats de matières premières et autres approvisionnement			5 800	6 075
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			925 386	1 026 662
TOTAL charges externes :			10 333 280	10 738 732
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			68 027	70 848
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			670 023	609 839
Charges sociales			236 287	226 088
TOTAL charges de personnel :			906 309	835 926
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			30 472	37 431
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			31 492	26 678
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 994	
TOTAL dotations d'exploitation :			67 958	64 109
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			27 887	5 398
CHARGES D'EXPLOITATION			11 403 461	11 715 013
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(72 548)	(35 351)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

APS AUTOMOBILES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 22/03/17

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(72 548)	(35 351)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		563
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	75	
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	75	563
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	43 063	28 825
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	43 063	28 825
RÉSULTAT FINANCIER	(42 988)	(28 262)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(115 536)	(63 612)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 401	3 144
Produits exceptionnels sur opérations en capital	833	46 329
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 235	49 473
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	84 170	8 810
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 483	124 289
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	107 653	133 099
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(103 419)	(83 627)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	11 335 223	11 729 698
TOTAL DES CHARGES	11 554 178	11 876 937
BÉNÉFICE OU PERTE	(218 955)	(147 239)

APS AUTOMOBILES SAS

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos
le 31 décembre 2016

Ce rapport contient 17 pages

Table des matières

1	Faits majeurs	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
1.3	Convention d'intégration fiscale	3
1.4	Identité de la société consolidante	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Actif	4
2.1.1	Tableau des immobilisations	4
2.1.2	Tableau des amortissements	4
2.1.3	Immobilisations incorporelles	4
2.1.4	Immobilisations corporelles	5
2.1.5	Immobilisations financières	6-7
2.1.6	Stocks	8
2.1.7	Créances	9
2.1.8	Disponibilités et divers	9
2.2	Passif	10
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	10
2.2.2	Capital	10
2.2.3	Provisions pour risques et charges	11
2.2.4	Dettes financières	11
2.2.5	Autres dettes	12
2.2.6	Comptes de régularisation	13
3	Informations relatives au compte de résultat	14
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité	14
3.2	Autres informations	14
3.2.1	Transfert de charges	14
3.2.2	Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (C.I.C.E.)	14
3.3	Résultat financier	15
3.4	Résultat exceptionnel	15
3.5	Impôt sur les bénéfices	15
3.5.1	Ventilation du résultat :	15
3.5.2	Impôt différé	16
3.5.3	Autres informations significatives	16
4	Autres informations	17
4.1	Engagements financiers	17
4.2	Effectif moyen	17
4.3	Rémunération des dirigeants	17
4.4	Honoraires des commissaires aux comptes	17

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Le 01/10/2016 : La société APS AUTOMOBILES a été reprise par la société Lémovices Holding Participations lors de l'acquisition des sociétés du groupe T.S.I. (Thierry SAYAH Investissement) par le groupe PERICAUD Automobiles.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

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

1.3 Convention d'intégration fiscale

La société n'est pas intégrée fiscalement.

1.4 Identité de la société consolidante

La société est consolidée par intégration globale dans les comptes de la société SAS Limousine de Gestion et d'Investissement.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054.

2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Fonds commercial

Compte tenu des volumes de vente, aucune provision n'est constatée à la clôture de l'exercice.

2.1.3.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

2.1.3.3 Principaux mouvements :

	Acquisitions	Cessions et mis au rebus
Logiciels et progiciels		

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux mouvements :

	Acquisitions	Cessions et mis au rebus
Agencements des constructions		
Matériel et outillage	7 798	
Installations générales, Agencements		
Matériel de bureau et informatique	2 121	

2.1.4.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	8 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	8 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau informatique	Linéaire	3 à 4 ans

L'application de la nouvelle réglementation sur les actifs a conduit la société à n'identifier aucun bien décomposable dans son patrimoine.

L'application prospective de la nouvelle réglementation n'a entraîné aucune modification dans la mesure où la société retenait déjà comme modèle d'amortissement économique les durées réelles de dépréciation.

La société retient ainsi pour les agencements des concessions une durée d'amortissement économique de 8 à 10 ans qui correspond bien au rythme d'obsolescence de ces investissements.

2.1.4.2 Crédit-bail

Néant.

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations

NEANT

- Mouvements principaux

Il n'y a pas de mouvements dans l'exercice.

• Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises K€	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	465	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie (actif)		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		359
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100	30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie (passif)		
Charges financières		7
Produits financiers		

2.1.5.2 Autres créances immobilisées

Les dépôts et cautionnements représentent un montant total de 42 220 Euros et sont composés principalement de : 11 000 Euros de dépôt de garantie à la SCI CHAUVELIERE pour le site de POITIERS et une caution de garantie véhicule d'occasion de 10 173 Euros.

2.1.6 Stocks

Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Véhicules neufs, démonstration, remplacement et occasion	2 584 457	14 700	2 569 757
Pièces de rechange	170 018	9 801	160 217
Peinture et carburant	7 814		7 814
Total	2 762 289	24 501	2 737 788

Les stocks sont évalués de la manière suivante :

Véhicules neufs : prix de revient d'achat

Véhicules d'occasion : prix de reprise + frais de remise en état

Pièces de Rechange : coût unitaire moyen pondéré

Méthode de dépréciation utilisée :

Une provision pour dépréciation a été calculée pour les véhicules en fonction de leur valeur possible de réalisation sur le marché. Le montant de la provision s'élève à 14 700.12 Euros au 31 décembre 2016, contre 3 559 Euros au 31 décembre 2015.

Une provision pour dépréciation des pièces détachées a été calculée en fonction de l'écoulement de chaque référence : soit 30 % pour les pièces non mouvementées entre 12 et 24 mois, 60 % de 24 à 36 mois et 100 % au-delà de 36 mois. La provision ainsi constituée atteint 9 801 Euros au 31/12/2016.

2.1.7 Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale. Les risques de non-recouvrement font l'objet de dépréciations appropriées et déterminées de manière individualisée ou sur la base de critères d'ancienneté. En règle générale, les créances de plus de 6 mois font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 100 % de la créance H.T.

La provision pour dépréciation clients au 31/12/2016 s'élève à 6 991 Euros.

2.1.7.1 Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

2.1.7.2 Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	244 919
Disponibilités	
Total	244 919

Les produits à recevoir s'élèvent à 244 919 Euros au titre des participations constructeur, des commissions de financement, des ristournes annuelles pétrolières et des remises de fin d'année de divers fournisseurs.

2.1.8 Disponibilités et divers

Néant.

2.1.8.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance pour 21 550 Euros correspondent à des charges comptabilisées sur l'exercice 2016 et qui concernent l'exercice 2017.

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	810 000	199 800		1 009 800
Prime de fusion				
Réserves	18 568			18 568
Report à nouveau	- 292 977	- 440 971	+ 292 977	- 440 971
Résultat	- 147 239	- 218 955	+ 147 239	- 218 955
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total	388 353	- 460 126	+ 440 216	368 443

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le 23/12/2016 : Une augmentation de capital a été réalisée par l'émission de 740 actions de 270 Euros chacune.

Le capital est donc composé de 3 740 actions de 270 Euros de valeur nominale.

	Nombre d'actions	Valeur totale
Position début de l'exercice	3 000	810 000
Augmentation de capital	740	199 800
.....		
.....		
Position fin de l'exercice	3 740	1 009 800

2.2.2.2 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

LIMOUSINE DE GESTION ET D'INVESTISSEMENT

123 rue de Feytiat

87000 LIMOGES

SIRET : 377 573 514 00025

2.2.3 Provisions pour risques et charges

Une provision pour risque de 5 994 Euros a été constituée et correspond à une provision pour les garanties véhicules d'occasion.

2.2.3.1 Engagements pris en matière de retraite

La société souscrit mensuellement à un contrat d'assurance qui couvre la totalité des sommes dues en cas de départ à la retraite.

Le contrat d'assurance prévoit également le remboursement des charges sociales patronales afférentes à ce départ dans le cas où la demande de retraite est à l'initiative du salarié.

2.2.4 Dettes financières

2.2.4.1 Classement par échéance

Dettes financières :

	Total	- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
Emprunts bancaires	33 383	33 383		
Avance pétrolière	235 292	58 823	176 469	
Utilisation ligne de financement de stock véhicules	343 323	343 323		
Intérêts courus	444	444		
Total dettes financières	612 442	435 973	176 469	

2.2.4.2 Dettes garanties par des sûretés réelles données

Néant.

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Classement par échéance

Toutes les dettes, autres que financières, sont d'échéance inférieure à un an.

2.2.5.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 282
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 640
Dettes fiscales et sociales	93 379
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	99 805
Total	203 106

3.3 Résultat financier

Le résultat financier de - 42 988 Euros est composé essentiellement de 21 606 Euros d'intérêts de financement de stocks.

3.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de - 103 419 Euros est composé essentiellement d'un redressement TASCOM pour les années 2010-2011-2012 pour 30 630 Euros ainsi que de plusieurs litiges clients et fournisseurs.

3.5 Impôt sur les bénéfices

3.5.1 Ventilation du résultat :

(en Euros)	Résultat Net
Résultat courant avant impôts	- 115 536
Résultat exceptionnel	- 103 419
Impôt Sociétés	
Résultat net après IS	- 218 955

3.5.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases -ORGANIC + TASCOM	33 860
- -	
Taux d'imposition ⁽¹⁾ 1/3	
Créance d'impôt différé	<u>11 296</u>

⁽¹⁾ *taux de droit commun applicable à l'exercice clos*

3.5.3 Autres informations significatives

Néant.

Désignation de l'entreprise : APS AUTOMOBILES										Néant ☐ *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		2		3		
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	150 566	KE		KF		
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	13 492	KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	M2		KP	466 082	KQ		KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					KS	243 426	KT		KU	7 798	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	120 649	KW		KX		
		Matériel de transport *				KY	9 534	KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	185 592	LC		LD	2 121	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes					LK		LL		LM		
	TOTAL III					LN	1 038 775	LO		LP	9 919	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
		Autres participations					8U		8V		8W	
Autres titres immobilisés					1P		1R		1S			
Prêts et autres immobilisations financières					1T	59 963	1U		1V	106 121		
TOTAL IV					LQ	59 963	LR		LS	106 121		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	1 249 303	ØH		ØJ	116 040		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence				
				par virement de poste à poste		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
				1		2		4				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV	20 895	LW	129 670	IX		
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB	13 492	MC		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencets et am. des constructions		IS		MG	217 180	MH	248 902	MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	93 080	MK	158 144	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, aménagements divers			IU		MM	20 703	MN	99 946	MO	
		Matériel de transport			IV		MP		MQ	9 534	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS	22 370	MT	165 343	MU	
		Emballages récupérables et divers*			IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes			NC		ND		NE		NF		
TOTAL III			IY		NG	353 334	NH	695 360	NI			
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		M7		ØW		
	Autres participations			IØ		ØX		ØY		ØZ		
	Autres titres immobilisés			1I		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières			12		2E	123 863	2F	42 220	2G		
	TOTAL IV			13		NJ	123 863	NK	42 220	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			14		ØK	498 092	ØL	867 251	ØM			

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

Désignation de l'entreprise	APS AUTOMOBILES	Néant ☐ *
-----------------------------	-----------------	----------------------------------

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	20 283	PF		PG	10 895	PH	9 388
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	12 449	PN	899	PO		PQ	13 349
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	443 968	PW	11 957	PX	215 366	PY	240 559
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	227 622	QA	5 261	QB	92 403	QC	140 479
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	105 159	QE	3 794	QF	17 559	QG	91 393
	Matériel de transport	QH	5 099	QI	1 907	QJ	0	QK	7 006
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	150 908	QM	6 654	QN	22 370	QO	135 192
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	945 205	QV	30 472	QW	347 698	QX	627 979
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	965 489	ØP	30 472	ØQ	358 593	ØR	637 367

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

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

CADRE C

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

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