

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 03/08/2018 sous le numéro de dépôt 4620

Bilan Actif

APS AUTOMOBILES

 Période du 01/01/17 au 31/12/17
 Edition du 08/03/18
 Tenue de compte EURO

Cahier Concomme

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
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	120 282
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	129 670	9 388	120 282	120 282
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	262 393	259 641	2 752	8 485
Installations techniques, matériel et outillage industriel	167 325	146 744	20 581	17 665
Autres immobilisations corporelles	284 512	245 253	39 259	41 231
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	714 230	651 638	62 592	67 381
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	43 091		43 091	42 220
TOTAL immobilisations financières :	43 091		43 091	42 220
ACTIF IMMOBILISÉ	886 992	661 026	225 966	229 884

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	4 461 463	19 997	4 441 466	2 737 788
TOTAL stocks et en-cours :	4 461 463	19 997	4 441 466	2 737 788
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				18 711
Créances clients et comptes rattachés	467 025	14 679	452 346	733 354
Autres créances	1 121 792		1 121 792	381 952
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 588 817	14 679	1 574 139	1 134 017
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	94 610		94 610	102 786
Charges constatées d'avance	32 685		32 685	21 550
TOTAL disponibilités et divers :	127 295		127 295	124 336
ACTIF CIRCULANT	6 177 575	34 676	6 142 899	3 996 142

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

n° de

n° de

TOTAL GÉNÉRAL

7 064 567

695 702

6 368 865

4 226 025

4620

03 AOUT 2018

01B269

n° de
facturen° de
chrono

Bilan Passif

APS AUTOMOBILES

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 08/03/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 209 600	1 009 800
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	(659 926)	(440 971)
Résultat de l'exercice	186 357	(218 955)
TOTAL situation nette :	754 600	368 443
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	754 600	368 443
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	9 464	5 994
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 464	5 994
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	821 401	612 442
Emprunts et dettes financières divers	506	385 225
TOTAL dettes financières :	821 907	997 666
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	2 062	3 695
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 311 735	2 526 250
Dettes fiscales et sociales	180 833	135 421
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	146 505	141 240
TOTAL dettes diverses :	4 639 073	2 802 912
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	141 759	47 315
DETTES	5 604 802	3 851 589
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	6 368 865	4 226 025

Compte de Résultat (Première Partie)

APS AUTOMOBILES

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 08/03/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Ventes de marchandises	12 429 319		12 429 319	10 499 295
Production vendue de biens	206 270		206 270	147 090
Production vendue de services	675 075		675 075	596 032
Chiffres d'affaires nets	13 310 665		13 310 665	11 242 417
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 052	3 516
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			25 428	82 631
Autres produits			21	2 349
PRODUITS D'EXPLOITATION			13 346 167	11 330 913
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			12 660 931	8 768 293
Variation de stock de marchandises			(1 699 173)	633 801
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 670	5 800
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 156 217	925 386
TOTAL charges externes :			12 124 645	10 333 280
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			84 241	68 027
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			619 876	670 023
Charges sociales			218 010	236 287
TOTAL charges de personnel :			837 885	906 309
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 659	30 472
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			19 693	31 492
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 470	5 994
TOTAL dotations d'exploitation :			46 822	67 958
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			3 214	27 887
CHARGES D'EXPLOITATION			13 096 809	11 403 461
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			249 358	(72 548)

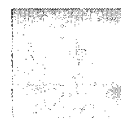
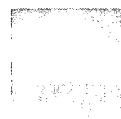
Compte de Résultat (Seconde Partie)

APS AUTOMOBILES

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 08/03/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	249 358	(72 548)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	76	75
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	76	75
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	19 159	43 063
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	19 159	43 063
RÉSULTAT FINANCIER	(19 083)	(42 988)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	230 275	(115 536)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 552	3 401
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 590	833
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	7 142	4 235
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	51 593	84 170
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		23 483
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	51 593	107 653
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(44 451)	(103 419)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(533)	
TOTAL DES PRODUITS	13 353 385	11 335 223
TOTAL DES CHARGES	13 167 028	11 554 178
BÉNÉFICE OU PERTE	186 357	(218 955)

Annexe



APS AUTOMOBILES SAS

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos
le 31 décembre 2017

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

La société APS AUTOMOBILES est intégrée fiscalement au sein du Groupe au **01/01/2017**.

Le **07/11/2017**, le capital social de la société APS AUTOMOBILES SAS est augmenté et fixé à 1 209 600 Euros, soit 4 480 actions d'une valeur nominale de 270 Euros chacune.

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 est intégrée fiscalement au sein du Groupe dont la SAS LEMOVICES HOLDING PARTICIPATION est la tête de groupe.

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 rebut
Agencements des constructions		
Matériel et outillage	9 181	
Installations générales, Agencements		
Matériel de bureau et informatique	9 689	

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	79	
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		597
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-15	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie (passif)		
Charges financières		1
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 auprès de la société Icare.

2.1.6 **Stocks**

Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Véhicules neufs, démonstration, remplacement et occasion	4 257 971	2 000	4 255 971
Pièces de rechange	186 432	17 997	168 435
Peinture et carburant	17 060		17 060
Total	4 461 463	19 997	4 441 466

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 2 000 Euros au 31 décembre 2017, contre 14 700 Euros au 31 décembre 2016.

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 17 997 Euros au 31/12/2017.

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 31/12/2017 s'élève à 14 679 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	1 454
Autres créances	336 521
Disponibilités	
Total	337 975

Les produits à recevoir s'élèvent à 337 975 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 32 685 Euros correspondent à des charges comptabilisées sur l'exercice 2017 et qui concernent l'exercice 2018, notamment de la sous-traitance pour 4 278 Euros, des pièces de rechanges pour 4 470 Euros et des Carte Grises de véhicules de démonstration en stock au 31 décembre 2017.

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	1 009 800	199 800		1 209 600
Prime de fusion				
Réserves	18 568			18 568
Report à nouveau	- 440 971	- 218 955		- 659 926
Résultat	- 218 955	186 357	218 955	+ 186 357
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total	368 443	167 202	218 955	754 600

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 4 480 actions de 270 Euros de valeur nominale.

	Nombre d'actions	Valeur totale
Position début de l'exercice	3 740	1 009 800
Augmentation de capital	740	199 800
.....		
.....		
Position fin de l'exercice	4 480	1 209 600

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 9 464 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				
Avance pétrolière	176 468	58 823	117 646	
Utilisation ligne de financement de stock véhicules	644 489	644 489		
Intérêts courus	444	444		
Total dettes financières	821 401	703 755	117 646	

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	506
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	142 952
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	64 859
Total	208 317

2.2.6 Comptes de régularisation

2.2.6.1 Composition des produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 141 759 Euros et correspondent à des primes du constructeur perçues en 2017 sur des véhicules en stock au 31 décembre 2017.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité

Secteur d'activité	Montant
Négoce véhicules et pièces de rechange	12 635 591
Prestations de services	675 074
Total	13 310 665

3.2 Autres informations

3.2.1 Transfert de charges

Le montant des transferts de charges s'élève à 8 918 Euros et concernent des remboursements maladie par la CPAM, d'IRP AUTO pour des indemnités d'assurance et des refacturations de charges.

3.2.2 Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (C.I.C.E.)

La société a enregistré en diminution des charges de personnel le montant de 39 230 Euros au titre du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi. Il est destiné à favoriser les investissements de la société et à consolider les fonds propres.

3.3 Résultat financier

Le résultat financier de – 19 083 Euros est composé essentiellement de 9 590 Euros d'intérêts de financement de stocks.

3.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est composé essentiellement d'un redressement TASCOM pour les années 2013-2014-2015 et 2016 pour 30 594 €.

3.5 Impôt sur les bénéfices

3.5.1 Ventilation du résultat :

(en euros)	Résultat Net
Résultat courant avant impôts	+ 230 275
Résultat exceptionnel	- 44 451
Impôt Sociétés (crédit d'impôt)	+ 533
Résultat net après IS	+ 186 357

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 - TASCOM	10 198
- -	
Taux d'imposition ⁽¹⁾ 1/3	
Créance d'impôt différé	<u>3 399</u>

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

3.5.3 Autres informations significatives

- Société intégrée fiscalement
LIMOUSINE DE GESTION ET D'INVESTISSEMENT tête de groupe fiscal

4 Autres informations

4.1 Engagements financiers

Néant.

4.2 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et Techniciens	8	
Employés	8	
Ouvriers	6	
Total	26	

4.3 Rémunération des dirigeants

Information non communiquée du fait du nombre restreint de dirigeant, ce qui reviendrait à donner une information individuelle.

4.4 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	CAC 1	CAC 2
Honoraires facturés au titre de la mission de contrôle légal des comptes	16 794	7 155

A.P.S. AUTOMOBILES
Société par actions simplifiée
au capital de 1 209 600 euros
Siège social : 60 Bis, Avenue de la Loge, 86440 MIGNE AUXANCES
349 203 208 RCS POITIERS

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 21 JUIN 2018

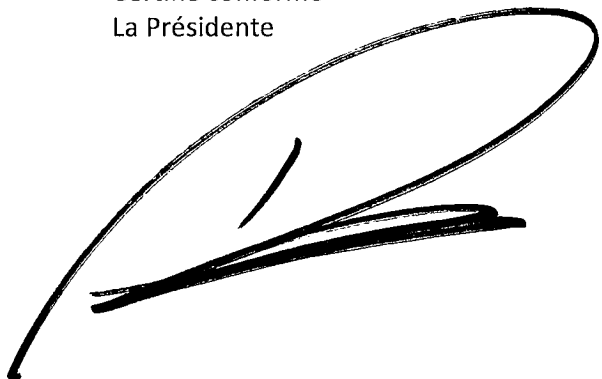
DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 186 356,98 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	186 356,98 euros
Report à nouveau négatif	-659 925,83 euros
Affectation au report à nouveau négatif	-473 568,85 euros

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

Certifié conforme
La Présidente

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a long, sweeping horizontal stroke with a large loop at the end, and several shorter, more vertical strokes intersecting it.



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

APS AUTOMOBILES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

APS AUTOMOBILES

60B Avenue de la Loge 86440 Migné Auxances

Ce rapport contient 27 pages

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Ego
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 728 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 728 417



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

APS AUTOMOBILES

Siège social : 60B Avenue de la Loge 86440 Migné Auxances
Capital social : €.1 209 600

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'attention de l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société APS Automobiles 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 (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 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 des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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 les documents adressés à l'associé unique 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 l'associé unique.

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 ;

- 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.

Limoges, le 11 juin 2018

KPMG S.A.
Département de KPMG S.A.



Sébastien Guérit
Associé

Bilan Actif

APS AUTOMOBILES

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 08/03/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
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	120 282
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	129 670	9 388	120 282	120 282
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	262 393	259 641	2 752	8 485
Installations techniques, matériel et outillage industriel	167 325	146 744	20 581	17 665
Autres immobilisations corporelles	284 512	245 253	39 259	41 231
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	714 230	651 638	62 592	67 381
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	43 091		43 091	42 220
TOTAL immobilisations financières :	43 091		43 091	42 220
ACTIF IMMOBILISÉ	886 992	661 026	225 966	229 884

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	4 461 463	19 997	4 441 466	2 737 788
TOTAL stocks et en-cours :	4 461 463	19 997	4 441 466	2 737 788
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				18 711
Créances clients et comptes rattachés	467 025	14 679	452 346	733 354
Autres créances	1 121 792		1 121 792	381 952
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 588 817	14 679	1 574 139	1 134 017
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	94 610		94 610	102 786
Charges constatées d'avance	32 685		32 685	21 550
TOTAL disponibilités et divers :	127 295		127 295	124 336
ACTIF CIRCULANT	6 177 575	34 676	6 142 899	3 996 142

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	7 064 567	695 702	6 368 865	4 226 025
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Bilan Passif

APS AUTOMOBILES

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 08/03/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 209 600	1 009 800
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	(659 926)	(440 971)
Résultat de l'exercice	186 357	(218 955)
TOTAL situation nette :	754 600	368 443
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	754 600	368 443

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

Provisions pour risques	9 464	5 994
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 464	5 994

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	821 401	612 442
Emprunts et dettes financières divers	506	385 225
TOTAL dettes financières :	821 907	997 666
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	2 062	3 695
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 311 735	2 526 250
Dettes fiscales et sociales	180 833	135 421
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	146 505	141 240
TOTAL dettes diverses :	4 639 073	2 802 912
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	141 759	47 315
DETTES	5 604 802	3 851 589

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

TOTAL GÉNÉRAL	6 368 865	4 226 025
----------------------	------------------	------------------

Compte de Résultat (Première Partie)

APS AUTOMOBILES

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Édition du 08/03/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Ventes de marchandises	12 429 319		12 429 319	10 499 295
Production vendue de biens	206 270		206 270	147 090
Production vendue de services	675 075		675 075	596 032
Chiffres d'affaires nets	13 310 665		13 310 665	11 242 417
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 052	3 516
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			25 428	82 631
Autres produits			21	2 349
PRODUITS D'EXPLOITATION			13 346 167	11 330 913
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			12 660 931	8 768 293
Variation de stock de marchandises			(1 699 173)	633 801
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 670	5 800
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 156 217	925 386
TOTAL charges externes :			12 124 645	10 333 280
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			84 241	68 027
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			619 876	670 023
Charges sociales			218 010	236 287
TOTAL charges de personnel :			837 885	906 309
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 659	30 472
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			19 693	31 492
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 470	5 994
TOTAL dotations d'exploitation :			46 822	67 958
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			3 214	27 887
CHARGES D'EXPLOITATION			13 096 809	11 403 461
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			249 358	(72 548)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

APS AUTOMOBILES

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 08/03/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	249 358	(72 548)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	76	75
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	76	75
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	19 159	43 063
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	19 159	43 063
RÉSULTAT FINANCIER	(19 083)	(42 988)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	230 275	(115 536)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 552	3 401
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 590	833
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	7 142	4 235
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	51 593	84 170
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		23 483
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	51 593	107 653
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(44 451)	(103 419)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	(533)	
TOTAL DES PRODUITS	13 353 385	11 335 223
TOTAL DES CHARGES	13 167 028	11 554 178
BÉNÉFICE OU PERTE	186 357	(218 955)

APS AUTOMOBILES SAS

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos
le 31 décembre 2017**

Ce rapport contient 18 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
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	18

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

La société APS AUTOMOBILES est intégrée fiscalement au sein du Groupe au **01/01/2017**.

Le **07/11/2017**, le capital social de la société APS AUTOMOBILES SAS est augmenté et fixé à 1 209 600 Euros, soit 4 480 actions d'une valeur nominale de 270 Euros chacune.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du règlement ANC 2014-03.

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 est intégrée fiscalement au sein du Groupe dont la SAS LEMOVICES HOLDING PARTICIPATION est la tête de groupe.

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 (Siret 377 573 514 00025), dont le siège social est situé au 123 rue de Feytiat, 87000 LIMOGES.

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

Le montant du fonds commercial est de 120 282 €. 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	9 181	
Installations générales, Agencements		
Matériel de bureau et informatique	9 689	

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	79	
Autres créances		597
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		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-15	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie (passif)		
Charges financières		1
Produits financiers		

2.1.5.2 *Autres créances immobilisées*

Les dépôts et cautionnements représentent un montant total de 43 091 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 10 968 Euros auprès de la société Icare.

2.1.6 **Stocks**

Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Véhicules neufs, démonstration, remplacement et occasion	4 257 971	2 000	4 255 971
Pièces de rechange	186 432	17 997	168 435
Peinture et carburant	17 060		17 060
Total	4 461 463	19 997	4 441 466

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 2 000 Euros au 31 décembre 2017, contre 14 700 Euros au 31 décembre 2016.

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 17 997 Euros au 31/12/2017.

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 31/12/2017 s'élève à 14 679 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	1 454
Autres créances	336 521
Disponibilités	
Total	337 975

Les produits à recevoir s'élèvent à 337 975 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 32 685 Euros correspondent à des charges comptabilisées sur l'exercice 2017 et qui concernent l'exercice 2018, notamment de la sous-traitance pour 4 278 Euros, des pièces de rechanges pour 4 470 Euros et des Carte Grises de véhicules de démonstration en stock au 31 décembre 2017.

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	1 009 800	199 800		1 209 600
Prime de fusion				
Réserves	18 568			18 568
Report à nouveau	- 440 971	- 218 955		- 659 926
Résultat	- 218 955	186 357	218 955	+ 186 357
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total	368 443	167 202	218 955	754 600

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le 07/11/2017 : Une augmentation de capital a été réalisée par l'émission de 740 actions de 270 Euros chacune.

Le capital est donc composé de 4 480 actions de 270 Euros de valeur nominale.

	Nombre d'actions	Valeur totale
Position début de l'exercice	3 740	1 009 800
Augmentation de capital.....	740	199 800
.....		
.....		
Position fin de l'exercice	4 480	1 209 600

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 9 464 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				
Avance pétrolière	176 468	58 823	117 646	
Utilisation ligne de financement de stock véhicules	644 489	644 489		
Intérêts courus	444	444		
Total dettes financières	821 401	703 755	117 646	

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	506
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	142 952
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	64 859
Total	208 317

2.2.6 Comptes de régularisation

2.2.6.1 Composition des produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 141 759 Euros et correspondent à des primes du constructeur perçues en 2017 sur des véhicules en stock au 31 décembre 2017.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité

Secteur d'activité	Montant
Négoce véhicules et pièces de rechange	12 635 591
Prestations de services	675 074
Total	13 310 665

3.2 Autres informations

3.2.1 Transfert de charges

Le montant des transferts de charges s'élève à 8 918 Euros et concernent des remboursements maladie par la CPAM, d'IRP AUTO pour des indemnités d'assurance et des refacturations de charges.

3.2.2 Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (C.I.C.E.)

La société a enregistré en diminution des charges de personnel le montant de 39 230 Euros au titre du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi. Il est destiné à favoriser les investissements de la société et à consolider les fonds propres.

3.3 Résultat financier

Le résultat financier de – 19 083 Euros est composé essentiellement de 9 590 Euros d'intérêts de financement de stocks.

3.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est composé essentiellement d'un redressement TASCOT pour les années 2013-2014-2015 et 2016 pour 30 594 €.

3.5 Impôt sur les bénéfices

3.5.1 Ventilation du résultat :

(en Euros)	Résultat Net
Résultat courant avant impôts	+ 230 275
Résultat exceptionnel	- 44 451
Impôt Sociétés (crédit d'impôt)	+ 533
Résultat net après IS	+ 186 357

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 - TASCOM	10 198
- -	
Taux d'imposition ⁽¹⁾ 1/3	
Créance d'impôt différé	3 399

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

3.5.3 Autres informations significatives

- Société intégrée fiscalement
 LEMOVICES HOLDING PARTICIPATION tête de groupe fiscal

4 Autres informations

4.1 Engagements financiers

Les engagements financiers sont essentiellement composés par les engagements de reprises buy-back, à hauteur de 164 169,95 €.

Immat.	N° de série	Date immat.	Date entrée réelle	Date sortie prévue	Montant Buyback
EE-978-GH	WF0RXXGAKRFE06458	28/07/2016	28/07/2016	27/07/2018	5 225,82 €
EL-466-PK	WF0XXXTTGXGY78770	11/04/2017	12/04/2017	11/04/2019	12 799,72 €
EL-689-NE	WF03XXTTG3HM06278	07/04/2017	10/04/2017	09/04/2019	15 990,96 €
EL-728-YF	WF0AXXWPMFAK15643	25/04/2017	25/04/2017	24/04/2018	16 000,64 €
EM-438-WK	WF0EXXWPCEGD00683	30/05/2017	30/05/2017	29/05/2018	18 093,45 €
EM-714-WN	WF0DXXGAKDGT63141	30/05/2017	30/05/2017	29/05/2018	8 001,73 €
EP-243-MA	WF0SXXWPGSHA39201	26/07/2017	27/07/2017	26/07/2019	6 189,15 €
EP-937-EE	WF0VXXGCEVGY14194	13/07/2017	13/07/2017	12/07/2018	13 200,00 €
EQ-267-CH	WF0RXXWPGRHA33559	29/08/2017	29/08/2017	28/08/2019	6 390,45 €
ER-055-GW	WF0YXXTTGYHA25273	17/10/2017	17/10/2017	16/10/2019	11 697,30 €
ER-699-RK	WF0KXXERJKBH81365	30/10/2017	30/10/2017	29/10/2018	8 505,09 €
ES-239-KA	WF0KXXERJKBH81367	30/11/2017	30/11/2017	29/11/2018	8 207,94 €
ES-246-YS	WF0JXXGAHJHA86603	22/12/2017	22/12/2017	21/12/2018	9 749,38 €
ET-547-AR	WF0VXXGCEVFT53587	27/12/2017	28/12/2017	27/12/2018	13 320,00 €
EM-612-YA	WF0BXXMRKBFJ07878	31/05/2017	31/05/2017	30/05/2018	10 798,32 €
					164 169,95 €

4.2 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et Techniciens	8	
Employés	8	
Ouvriers	6	
Total	26	

4.3 Rémunération des dirigeants

Information non communiquée du fait du nombre restreint de dirigeant, ce qui reviendrait à donner une information individuelle.

4.4 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	CAC 1	CAC 2
Honoraires facturés au titre de la mission de contrôle légal des comptes	16 794	