

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 20/08/2019 sous le numéro de dépôt 4378

4378
n° de
dépôt15269
n° de
gestionPériode du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 08/03/19
Tenue de compte EURO**Bilan Actif**

APS AUTOMOBILES

20 AOUT 2019

RUBRIQUES	n° de	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ	facture		chrono		
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		265 003	261 741	3 262	2 752
Installations techniques, matériel et outillage industriel		168 187	153 573	14 614	20 581
Autres immobilisations corporelles		295 125	256 213	38 912	39 259
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL immobilisations corporelles :		728 314	671 527	56 788	62 592
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		42 729		42 729	43 091
TOTAL immobilisations financières :		42 729		42 729	43 091
ACTIF IMMOBILISÉ		900 714	680 915	219 799	225 966

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		3 759 148	32 725	3 726 423	4 441 466
TOTAL stocks et en-cours :		3 759 148	32 725	3 726 423	4 441 466
CRÉANCES					
Avances, acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés		654 781	27 646	627 134	452 346
Autres créances		1 094 781		1 094 781	1 121 792
Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL créances :		1 749 561	27 646	1 721 915	1 574 139
DISPONIBILITÉS ET DIVERS					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités		1 997		1 997	94 610
Charges constatées d'avance		32 001		32 001	32 685
TOTAL disponibilités et divers :		33 998		33 998	127 295
ACTIF CIRCULANT		5 542 707	60 371	5 482 336	6 142 899

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

Copie Certifiée Conforme

TOTAL GÉNÉRAL	6 443 421	741 286	5 702 135	6 368 865
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Bilan Passif

APS AUTOMOBILES

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 08/03/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 209 600	1 209 600
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	(473 569)	(659 926)
Résultat de l'exercice	89 895	186 357
TOTAL situation nette :	844 495	754 600
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	844 495	754 600

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

Provisions pour risques	8 904	9 464
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 904	9 464

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	920 771	821 401
Emprunts et dettes financières divers		506
TOTAL dettes financières :	920 771	821 907
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	467	2 062
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 578 662	4 311 735
Dettes fiscales et sociales	168 700	180 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	88 559	146 505
TOTAL dettes diverses :	3 835 921	4 639 073
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	91 578	141 759
DETTES	4 848 737	5 604 802

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

TOTAL GÉNÉRAL	5 702 135	6 368 865
----------------------	------------------	------------------

Compte de Résultat (Première Partie)

APS AUTOMOBILES

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 08/03/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	12 310 900		12 310 900	12 429 319
Production vendue de biens	220 533		220 533	206 270
Production vendue de services	674 807		674 807	675 075
Chiffres d'affaires nets	13 206 240		13 206 240	13 310 665
Production stockée			6 308	
Production immobilisée			5 144	10 052
Subventions d'exploitation			7 255	25 428
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			82	21
PRODUITS D'EXPLOITATION			13 225 029	13 346 167
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			10 243 398	12 660 931
Variation de stock de marchandises			702 315	(1 699 173)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 218	6 670
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 122 397	1 156 217
TOTAL charges externes :			12 075 328	12 124 645
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			105 208	84 241
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			637 109	619 876
Charges sociales			238 461	218 010
TOTAL charges de personnel :			875 570	837 885
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			19 888	23 659
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			29 934	19 693
Dotations aux provisions pour risques et charges				3 470
TOTAL dotations d'exploitation :			49 823	46 822
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			3 512	3 214
CHARGES D'EXPLOITATION			13 109 441	13 096 809
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			115 588	249 358

Compte de Résultat (Seconde Partie)

APS AUTOMOBILES

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 08/03/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	115 588	249 358
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	4 207	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	77	76
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	4 284	76
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	22 027	19 159
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	22 027	19 159
RÉSULTAT FINANCIER	(17 744)	(19 083)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	97 844	230 275
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 197	2 552
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 590
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	10 197	7 142
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 213	51 593
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	19 213	51 593
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(9 016)	(44 451)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 067)	(533)
TOTAL DES PRODUITS	13 239 509	13 353 385
TOTAL DES CHARGES	13 149 614	13 167 028
BÉNÉFICE OU PÉRIE	89 895	186 357

APS AUTOMOBILES SAS

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos
le 31 décembre 2018

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
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

Aucun fait significatif ne mérite d'être mentionné dans les annexes.

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 PARTICIPATIONS 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 rebut
Agencements des constructions		
Matériel et outillage	862	
Installations générales, Agencements	2 609	
Matériel de bureau et informatique	4 305	
Matériel de transport	6 308	

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	95,7	
Autres créances	0,4	657
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	70,6	-80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	0,5	
Instruments de trésorerie (passif)		
Charges financières		
Produits financiers		2,9

2.1.5.2 *Autres créances immobilisées*

Les dépôts et cautionnements représentent un montant total de 42 729 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	3 535 430	5 100	3 530 330
Pièces de rechange	206 948	27 625	179 323
Peinture et carburant	16 770		16 770
Total	3 759 148	32 725	3 726 423

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 5 100 Euros au 31 décembre 2018, contre 2 000 Euros au 31 décembre 2017.

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 27 625 Euros au 31 décembre 2018, contre 17 997 Euros au 31 décembre 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 décembre 2018 s'élève à 27 647 Euros, dont 12 967 pour l'année 2018.

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	9 293
Autres créances	310 184
Disponibilités	
Total	319 477

Les produits à recevoir s'élèvent à 310 184 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 32 001 Euros correspondent à des charges comptabilisées sur l'exercice 2018 et qui concernent l'exercice 2019, notamment des Carte Grises de véhicules

de démonstration en stock au 31 décembre 2018 pour 3 023 Euros, des honoraires pour 6 292 Euros, des achats de GLD pour 6 170 Euros.

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	1 209 600			1 209 600
Prime de fusion				0
Réserves	18 568			18 568
Report à nouveau	-659 926	186 357		-473 569
Résultat	186 357	89 895	-186 357	89 895
Subventions d'investissement				0
Provisions réglementées				0
Total	754 599	276 252	-186 357	844 494

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

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

	Nombre d'actions	Valeur totale
Position début de l'exercice	4 480	1 209 600
Augmentation de capital		
.....		
.....		
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 8 904 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				
Banque créditrice	241 694	241 694		
Avance pétrolière	117 644	58 823	58 821	
Utilisation ligne de financement de stock véhicules	561 432	561 432		
Intérêts courus				
Total dettes financières	920 770	861 949	58 821	

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	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	467
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales *	123 986
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	49 429
Total	173 882

* dont provision pour congés payés et charges sociales sur congés payés: 86 420 Euros.

2.2.6 Comptes de régularisation

2.2.6.1 Composition des produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 91 578 Euros et correspondent à des primes du constructeur perçues sur des véhicules neufs en stock au 31 décembre 2018.

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	12 531 433
Prestations de services	674 807
Total	13 206 240

3.2 Autres informations

3.2.1 Transfert de charges

Le montant des transferts de charges s'élève à 2 456 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 24 253 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 – 17 744 Euros se décompose de la manière suivante :

- Les charges financières sont essentiellement composées des intérêts de financement de stock, pour 10 602 Euros.
- Les produits financiers proviennent exclusivement des intérêts de comptes courants générés par la centralisation de trésorerie mise en place au 1^{er} janvier 2018, pour 4 207 Euros.

3.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est composé essentiellement d'annulation de primes constructeurs.

3.5 Impôt sur les bénéfices

3.5.1 Ventilation du résultat :

(en Euros)	Résultat Net
Résultat courant avant impôts	+ 97 844
Résultat exceptionnel	- 9 016
Impôt Sociétés (crédit d'impôt)	+ 1067
Résultat net après IS	+ 89 895

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	14 919
- -	
Taux d'imposition ⁽¹⁾ 28%	
Créance d'impôt différé	4 177

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

3.5.3 Autres informations significatives

- Société intégrée fiscalement
LEMOVICES HOLDING PARTICIPATIONS tête de groupe fiscal

4 Autres informations

4.1 Engagements financiers

Les engagements financiers sont essentiellement composés par les engagements de reprises buy-back de Ford Rent, à hauteur de 199 250 €.

4.2 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et Techniciens	5	
Employés	8	
Ouvriers	6	
Total	23	

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	16 200	

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 20 JUIN 2019

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2018

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 89 894,95 euros de la manière suivante :

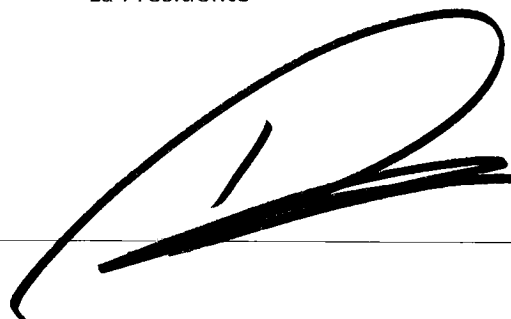
Report à nouveau antérieur	-473 568,85 euros
Bénéfice de l'exercice	89 894,95 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à -383 673,90 euros.

L'associée unique constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2018 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

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





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 2018

APS Automobiles

60bis Avenue de la Loge - 86440 Migné Auxances

Ce rapport contient 26 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 Egho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



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 : 60bis 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 2018

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 SAS APS Automobiles, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 2.1.3 de l'annexe détaille le mode d'évaluation des immobilisations incorporelles.
- 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.

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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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



- 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 5 juin 2019

KPMG S.A.

Département de KPMG S.A.

Sébastien Guérit

Associé

Bilan Actif

APS AUTOMOBILES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 08/03/19

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
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	265 003	261 741	3 262	2 752
Installations techniques, matériel et outillage industriel	168 187	153 573	14 614	20 581
Autres immobilisations corporelles	295 125	256 213	38 912	39 259
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	728 314	671 527	56 788	62 592
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	42 729		42 729	43 091
TOTAL immobilisations financières :	42 729		42 729	43 091
ACTIF IMMOBILISÉ	900 714	680 915	219 799	225 966
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	3 759 148	32 725	3 726 423	4 441 466
TOTAL stocks et en-cours :	3 759 148	32 725	3 726 423	4 441 466
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	654 781	27 646	627 134	452 346
Autres créances	1 094 781		1 094 781	1 121 792
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 749 561	27 646	1 721 915	1 574 139
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 997		1 997	94 610
Charges constatées d'avance	32 001		32 001	32 685
TOTAL disponibilités et divers :	33 998		33 998	127 295
ACTIF CIRCULANT	5 542 707	60 371	5 482 336	6 142 899
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	6 443 421	741 286	5 702 135	6 368 865

Bilan Passif

APS AUTOMOBILES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 08/03/19

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 209 600	1 209 600
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	(473 569)	(659 926)
Résultat de l'exercice	89 895	186 357
TOTAL situation nette :	844 495	754 600
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	844 495	754 600
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	8 904	9 464
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 904	9 464
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	920 771	821 401
Emprunts et dettes financières divers		506
TOTAL dettes financières :	920 771	821 907
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	467	2 062
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 578 662	4 311 735
Dettes fiscales et sociales	168 700	180 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	88 559	146 505
TOTAL dettes diverses :	3 835 921	4 639 073
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	91 578	141 759
DETTES	4 848 737	5 604 802
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	5 702 135	6 368 865

Compte de Résultat (Première Partie)

APS AUTOMOBILES

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 08/03/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	12 310 900		12 310 900	12 429 319
Production vendue de biens	220 533		220 533	206 270
Production vendue de services	674 807		674 807	675 075
Chiffres d'affaires nets	13 206 240		13 206 240	13 310 665
Production stockée				
Production immobilisée			6 308	
Subventions d'exploitation			5 144	10 052
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			7 255	25 428
Autres produits			82	21
PRODUITS D'EXPLOITATION			13 225 029	13 346 167
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			10 243 398	12 660 931
Variation de stock de marchandises			702 315	(1 699 173)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 218	6 670
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 122 397	1 156 217
TOTAL charges externes :			12 075 328	12 124 645
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			105 208	84 241
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			637 109	619 876
Charges sociales			238 461	218 010
TOTAL charges de personnel :			875 570	837 885
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			19 888	23 659
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			29 934	19 693
Dotations aux provisions pour risques et charges				3 470
TOTAL dotations d'exploitation :			49 823	46 822
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			3 512	3 214
CHARGES D'EXPLOITATION			13 109 441	13 096 809
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			115 588	249 358

Compte de Résultat (Seconde Partie)

APS AUTOMOBILES

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 08/03/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	115 588	249 358
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	4 207	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	77	76
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	4 284	76
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	22 027	19 159
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	22 027	19 159
RÉSULTAT FINANCIER	(17 744)	(19 083)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	97 844	230 275
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 197	2 552
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 590
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	10 197	7 142
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 213	51 593
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	19 213	51 593
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(9 016)	(44 451)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 067)	(533)
TOTAL DES PRODUITS	13 239 509	13 353 385
TOTAL DES CHARGES	13 149 614	13 167 028
BÉNÉFICE OU PERTE	89 895	186 357

APS AUTOMOBILES SAS

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos
le 31 décembre 2018**

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
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

Aucun fait significatif ne mérite d'être mentionné dans les annexes.

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 PARTICIPATIONS 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 rebut
Agencements des constructions		
Matériel et outillage	862	
Installations générales, Agencements	2 609	
Matériel de bureau et informatique	4 305	
Matériel de transport	6 308	

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	95,7	
Autres créances	0,4	657
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	70,6	-80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	0,5	
Instruments de trésorerie (passif)		
Charges financières		
Produits financiers		2,9

2.1.5.2 *Autres créances immobilisées*

Les dépôts et cautionnements représentent un montant total de 42 729 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	3 535 430	5 100	3 530 330
Pièces de rechange	206 948	27 625	179 323
Peinture et carburant	16 770		16 770
Total	3 759 148	32 725	3 726 423

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 5 100 Euros au 31 décembre 2018, contre 2 000 Euros au 31 décembre 2017.

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 27 625 Euros au 31 décembre 2018, contre 17 997 Euros au 31 décembre 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 décembre 2018 s'élève à 27 647 Euros, dont 12 967 pour l'année 2018.

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	9 293
Autres créances	310 184
Disponibilités	
Total	319 477

Les produits à recevoir s'élèvent à 310 184 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 32 001 Euros correspondent à des charges comptabilisées sur l'exercice 2018 et qui concernent l'exercice 2019, notamment des Carte Grises de véhicules

de démonstration en stock au 31 décembre 2018 pour 3 023 Euros, des honoraires pour 6 292 Euros, des achats de GLD pour 6 170 Euros.

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	1 209 600			1 209 600
Prime de fusion				0
Réserves	18 568			18 568
Report à nouveau	-659 926	186 357		-473 569
Résultat	186 357	89 895	-186 357	89 895
Subventions d'investissement				0
Provisions réglementées				0
Total	754 599	276 252	-186 357	844 494

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

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

	Nombre d'actions	Valeur totale
Position début de l'exercice	4 480	1 209 600
Augmentation de capital		
.....		
.....		
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 8 904 €uros 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				
Banque créditrice	241 694	241 694		
Avance pétrolière	117 644	58 823	58 821	
Utilisation ligne de financement de stock véhicules	561 432	561 432		
Intérêts courus				
Total dettes financières	920 770	861 949	58 821	

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	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	467
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales *	123 986
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	49 429
Total	173 882

* dont provision pour congés payés et charges sociales sur congés payés: 86 420 Euros.

2.2.6 Comptes de régularisation

2.2.6.1 Composition des produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 91 578 Euros et correspondent à des primes du constructeur perçues sur des véhicules neufs en stock au 31 décembre 2018.

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	12 531 433
Prestations de services	674 807
Total	13 206 240

3.2 Autres informations

3.2.1 Transfert de charges

Le montant des transferts de charges s'élève à 2 456 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 24 253 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 – 17 744 Euros se décompose de la manière suivante :

- Les charges financières sont essentiellement composées des intérêts de financement de stock, pour 10 602 Euros.
- Les produits financiers proviennent exclusivement des intérêts de comptes courants générés par la centralisation de trésorerie mise en place au 1^{er} janvier 2018, pour 4 207 Euros.

3.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est composé essentiellement d'annulation de primes constructeurs.

3.5 Impôt sur les bénéfices

3.5.1 Ventilation du résultat :

(en Euros)	Résultat Net
Résultat courant avant impôts	+ 97 844
Résultat exceptionnel	- 9 016
Impôt Sociétés (crédit d'impôt)	+ 1067
Résultat net après IS	+ 89 895

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	14 919
- -	
Taux d'imposition ⁽¹⁾ 28%	
Créance d'impôt différé	<u>4 177</u>

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

3.5.3 Autres informations significatives

- Société intégrée fiscalement
 LEMOVICES HOLDING PARTICIPATIONS tête de groupe fiscal

4 Autres informations

4.1 Engagements financiers

Les engagements financiers sont essentiellement composés par les engagements de reprises buy-back de Ford Rent, à hauteur de 199 250 €.

4.2 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et Techniciens	5	
Employés	8	
Ouvriers	6	
Total	23	

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	16 200	