

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 24/11/2020 sous le numéro de dépôt 5116

n° de
dépôtn° de
gestion

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2019

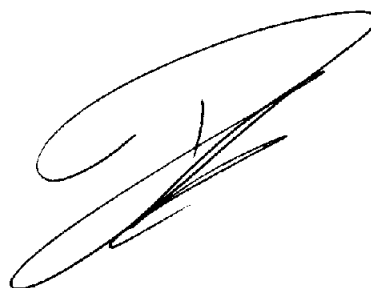
Néant ☐

n° de

n° de

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 31/12/2019 ③	Net 31/12/2018 ④
Capital souscrit appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	9 388	AG	9 388	
Fonds commercial (1)	AH	120 282	AI	120 282	120 282
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP	265 003	AQ	262 799	3 262
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	172 733	AS	159 871	14 614
Autres immobilisations corporelles	AT	297 859	AU	266 725	38 912
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	33 101	BI	33 101	42 729
TOTAL II	BJ	898 366	BK	698 783	219 799
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN	26 569	BO	26 569	
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	2 852 915	BU	2 823 244	3 726 423
Avances et acomptes sur commandes	BV	13 850	BW	13 850	
Clients et comptes rattachés (3)	BX	519 395	BY	491 190	627 134
Autres créances (3)	BZ	734 708	CA	734 708	1 094 781
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	43 759	CG	43 759	1 997
Charges constatées d'avance (3)	CH	42 932	CI	42 932	32 001
TOTAL III	CJ	4 234 125	CK	4 176 249	5 482 336
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	5 132 491	IA	756 659	4 375 833
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

Copie certifiée conforme



② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2019

Néant ☐

		Net	31/12/2019	Net	31/12/2018
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	DA	1 209 600	1 209 600	1 209 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB			
Ecart de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK			
Réserve légale (3)		DD	18 568	18 568	
Réserves statutaires ou contractuelles		DE			
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	BI	DF			
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	CJ	DG			
Report à nouveau		DH	-383 674	-473 569	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	61 208	89 895	
Subventions d'investissement		DJ			
Provisions réglementées		DK			
TOTAL I		DL	905 703	844 495	
Produit des émissions de titres participatifs		DM			
Avances conditionnées		DN			
TOTAL II		DO			
Provisions pour risques		DP	5 241	8 904	
Provisions pour charges		DQ			
TOTAL III		DR	5 241	8 904	
Emprunts obligataires convertibles		DS			
Autres emprunts obligataires		DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU		920 771	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI	DV	716 744		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	87 868	467	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	2 358 318	3 578 662	
Dettes fiscales et sociales		DY	248 610	168 700	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ			
Autres dettes		EA	52 422	88 559	
Produits constatés d'avance (4)		EB	926	91 578	
TOTAL IV		EC	3 464 889	4 848 737	
Ecart de conversion passif		V	ED		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		EE	4 375 833	5 702 135	

Renvois :

(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 728 687	4 787 054
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		803 127

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2019

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires	Total		31/12/2018
Ventes de marchandises	FA	12 546 349	FB	FC	12 546 349	12 310 900
Production vendue : - biens	FD	186 564	FE	FF	186 564	220 533
- services	FG	670 938	FH	FI	670 938	674 807
Chiffre d'affaires nets	FJ	13 403 851	FK	FL	13 403 851	13 206 240
Production stockée				FM	26 569	
Production immobilisée				FN		6 308
Subventions d'exploitation				FO	744	5 144
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				FP	81 905	7 255
Autres produits (1) (11)				FQ	821	82
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	13 513 891	13 225 029
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				FS	10 418 409	10 243 398
Variation de stock (marchandises)				FT	906 233	702 315
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				FU	8 329	7 218
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				FV		
Autres achats et charges externes (3)				FW	1 079 789	1 122 397
Impôts, taxes et versements assimilés				FX	78 151	105 208
Salaires et traitements				FY	685 203	637 109
Charges sociales (10)				FZ	242 636	238 461
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements				GA	17 868	19 888
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions				GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions				GC	42 646	29 934
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	5 241	
Autres charges (12)				GE	4 775	3 512
Total des charges d'exploitations (4) (II)				GF	13 489 281	13 109 441
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	24 610	115 588
Bénéfice attribué ou perte transférée			III	GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré			IV	GI		
Produits financiers de participations (5)				GJ		4 207
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	3 139	77
Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
Différences positives de change				GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
Total des produits financiers (V)				GP	3 139	4 284
Dotations financières aux amortissements et provisions				GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)				GR	3 390	22 027
Différences négatives de change				GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)				GU	3 390	22 027
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)				GV	-251	-17 744
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	24 359	97 844

Exercice clos le 31/12/2019

Néant ☐

										31/12/2019		31/12/2018		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA	58 179	10 197		
Produits exceptionnels sur opérations en capital										HB				
Reprises sur provisions et transferts de charges										HC				
Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD	58 179	10 197		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE	11 739	19 213		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital										HF				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)										HG				
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	11 739	19 213		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	46 440	-9 016		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										IJ				
Impôts sur les bénéfices (X)										HK	9 591	-1 067		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	13 575 209	13 239 509		
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	13 514 001	13 149 614		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)										HN	61 208	89 895		
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme								HO	56 985	4 907			
(2)	- Produits de locations immobilières								HY					
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG					
(3)	- Crédit-bail mobilier								HP					
	- Crédit-bail immobilier								HQ					
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH					
(5)	- Produits concernant les entreprises liées								IJ	2 945	4 207			
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées								IK		1 490			
(6 bis)	Dont : - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)								IX					
	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC					
(6 ter)	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD					
(9)	- Transferts de charges								A1	27 860	2 456			
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A2					
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3					
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	2 728	3 406			
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives				A6		obligatoires	A9						
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Voir état annexe														
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs										Charges antérieures		Produits antérieurs	
REGULARISATION SOLDE FOURNISSEURS												56 985		

Annexe au bilan et au compte de résultat

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 dans sa version consolidée, relatif au Plan Comptable Général.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 4 375 833 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 61 208 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 24 février 2020.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

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

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

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

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Notes relatives aux postes de bilan.**Immobilisations**

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

Par ailleurs, les frais d'acquisition des immobilisations sont comptabilisés en charge.

Immobilisations incorporelles

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

Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, les fonds de commerce ne sont pas amortis. A la clôture de l'exercice, les fonds de commerce font l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité.

Immobilisations corporelles

Les amortissements des immobilisations sont calculés sur le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation estimées :

Constructions sur sol d'autrui	8 à 10 ans	De 10 % à 12.5 %
Matériel et outillage	5 à 10 ans	De 10 % à 20 %
Agencements divers	8 à 10 ans	De 10 % à 12.5 %
Matériel de transport	4 ans	25 %
Matériel de bureau et informatique	3 à 4 ans	De 25 % à 33.33 %

Les dépenses de gros entretien ne sont pas considérées comme des composants mais continuent à faire l'objet, le cas échéant, de provisions pour gros entretien.

Immobilisations financières

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

Stocks

Les stocks de véhicules sont évalués à leur coût d'achat. (prix de reprise + frais de remise en état).

Une dépréciation est calculée pour chaque véhicule en fonction de sa valeur possible de réalisation sur le marché.

Les stocks de pièces de rechange sont évalués au coût unitaire moyen pondéré. Une dépréciation est calculée en fonction de l'écoulement de chaque référence, soit 30 % pour les pièces non mouvementées entre 12 et 24 mois, 60 % entre 24 et 36 mois, et 100 % au delà de 36 mois.

Les stocks d'en-cours sont évalués au prix de revient.

Créances

Les créances sont enregistrées 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.

Engagements postérieurs à l'emploi

Les engagements d'indemnités de départ en retraite sont couverts par le versement de cotisations à l'IRP AUTO. Le contrat d'assurance prévoit également le remboursement des charges sociales patronales afférentes à ce départ dans le cas où la demande de la retraite est à l'initiative du salarié.

Autres provisions pour risques et charges :

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

Emprunts et dettes financières diverses :

L'avance sur ristournes Motul et le financement des stocks CGI (Floorplan) ont fait l'objet d'un reclassement des "dettes auprès des établissements de crédits" aux "emprunts et dettes financières diverses" pour 707 153 euros, le floorplan CGI étant considéré comme une dette à moyen terme.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Transferts de charges

Les transferts de charges s'élèvent à 27 860 euros, ils concernent des remboursements de maladie pour 9 788 euros et des indemnités d'assurances pour 18 072 euros.

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2017, la société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la société LEMOVICES HOLDING PARTICIPATIONS dont le siège social est situé 123 RUE DE FEYTIAT 87000 LIMOGES.

Les autres informations présentées sous forme de tableaux ne nécessitent pas de commentaires particuliers.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	129 670		
TOTAL	129 670		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :	13 492		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :	251 511		
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	168 187		4 546
- Générales, agencements et aménagements divers	99 946		
Matériel :	15 842		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	179 337		2 734
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	728 314		7 281
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	42 729		1 600
TOTAL	42 729		1 600
TOTAL GENERAL	900 714		8 880

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			129 670	
TOTAL			129 670	
Terrains				
Constructions :			13 492	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :			251 511	
- Gales, agencs et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			172 733	
- Gales, agencs et aménagt. divers			99 946	
Matériel :			15 842	
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			182 072	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			735 595	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		11 228	33 101	
TOTAL		11 228	33 101	
TOTAL GENERAL		11 228	898 366	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 388			9 388
TOTAL	9 388			9 388
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	13 492			13 492
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	248 249	1 058		249 308
Installations techniques, matériel et outillage industriel	153 573	6 298		159 871
Installations générales, agencements et aménagements divers	94 829	1 465		96 294
Matériel de transport	10 274	1 252		11 526
Matériel de bureau et informatique, mobilier	151 110	7 786		158 896
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	671 527	17 868		689 395
TOTAL GENERAL	680 915	17 868		698 783

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			

CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges	8 904		8 904	
- Garanties données aux clients		5 241		5 241
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	8 904	5 241	8 904	5 241

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours	32 725	29 671	32 725	29 671
Sur comptes clients	27 646	12 975	12 416	28 205
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	60 371	42 646	45 141	57 876
TOTAL GENERAL	69 275	47 887	54 045	63 117
Dont dotations et reprises : - D'exploitation		47 887	54 045	
- Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	33 101		33 101
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	519 395	519 395	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 493	1 493	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	33 472	33 472	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 501	1 501	
Groupe et associés (2)	392 507	392 507	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	305 735	305 735	
Charges constatées d'avance	42 932	42 932	
TOTAL	1 330 135	1 297 034	33 101
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	707 153	58 820	648 333	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 358 318	2 358 318		
Personnel et comptes rattachés	66 241	66 241		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 360	55 360		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	107 579	107 579		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 431	19 431		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	9 591	9 591		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	52 422	52 422		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	926	926		
TOTAL GENERAL	3 377 021	2 728 687	648 333	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	86 901			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	58 824			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Fonds commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
FONDS DE COMMERCE FORD POITIERS	120 282
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	120 282

Commentaire

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	45 920	9 293
Autres créances	300 229	315 829
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	346 149	325 122

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	45 920	9 293
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	45 920	9 293
Autres créances	300 229	315 829
409800 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	255 691	
428700 PERSONNEL PRODUITS À RECEVOIR	993	1 923
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	1 501	810
455800 C/C INTÉRÊTS COURUS		2 912
468700 PRODUITS À RECEVOIR	41 787	310 184
468710 C/C INTERETS A RECEVOIR	257	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	346 149	325 122

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 400	
Dettes fiscales et sociales	110 483	124 109
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 965	70 787
TOTAL	160 848	194 896

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 400	
408100 FACTURES NON PARVENUES	41 400	
Dettes fiscales et sociales	110 483	124 109
428200 PROVISIONS CONGES PAYES	66 110	60 860
428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER	131	123
438200 PROVISIONS CHARGES SUR CONGES PAYES	25 122	25 561
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	648	
448600 ETAT CHARGES A PAYER	18 472	37 566
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 965	70 787
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	8 965	21 358
468600 CHARGES A PAYER		49 429
TOTAL	160 848	194 896

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Produits : - D'exploitation	926	91 578
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	926	91 578

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Charges : - D'exploitation	42 932	32 001
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	42 932	32 001

Composition du capital social

(Articles R. 123-197 du code de commerce)

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 480	270.00	1 209 600
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	4 480	270.00	1 209 600

Variation des capitaux propres

Rubriques		Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations		754 600
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO		89 895
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice		844 494
Variation :	- Du capital	
	- Des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apport rétroactifs		844 494
Variation :	- Du capital	
	- Des primes, réserves, report à nouveau	
	- Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations		
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement		
Autres variations		61 208
Variations en cours d'exercice		61 208
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO		905 703
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice		61 208
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice		
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure		61 208

Engagements financiers

(Articles R. 123-197 du code de commerce)

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de reprise sur véhicules financés par Ford Rent	192 816
TOTAL	192 816
(1) Dont concernant :	
- Les dirigeants	
- Les filiales	
- Les participations	
- Les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
TOTAL	
(1) Dont concernant :	
- Les dirigeants	
- Les filiales	
- Les participations	
- Les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant en Euros
TOTAL	

Effectif moyen

(Articles R. 123-198 du code de commerce)

Catégories de salariés	Exercice N
Cadres	5
Agents de maîtrise & techniciens	5
Employés	9
Ouvriers	7
Apprentis sous contrat	1
TOTAL	27

Identité des sociétés mères consolidant la société

Dénomination sociale - Siège social	Montant capital	% détenu
SAS LIMOUSINE DE GESTION ET INVESTISSEMENT	300 000	80.00
123 RUE DE FEYTIAT 87000 LIMOGES (SIRET : 377 573 514 00025)		

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 26 JUIN 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2019

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 61 208,00 euros de la manière suivante :

Report à nouveau antérieur	-383 673,90 euros
Bénéfice de l'exercice	61 208,00 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à -322 465,90 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 several sweeping, interconnected strokes.



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 2019
APS Automobiles
60bis Avenue de la Loge - 86440 Migné Auxances
Ce rapport contient 27 pages



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

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

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 2019

A l'attention de l'Associée unique

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS APS Automobiles, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le président le 24 février 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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.

- La note « immobilisations incorporelles » de l'annexe détaille le mode d'évaluation des immobilisations incorporelles.
- La note « Stocks » 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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 le rapport de gestion du président arrêté le 11 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associée unique appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

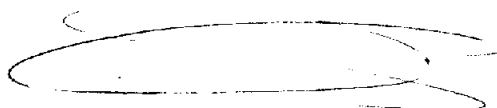
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- 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 22 juin 2020
KPMG S.A.
Département de KPMG S.A.



Sébastien Guérit
Associé

Bilan Actif	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 388	9 388		
Fonds commercial (1)	120 282		120 282	120 282
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	265 003	262 799	2 203	3 262
Installations tech., matériels et outillages industriels	172 733	159 871	12 862	14 614
Autres immobilisations corporelles	297 859	266 725	31 135	38 912
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	33 101		33 101	42 729
TOTAL (I)	898 366	698 783	199 583	219 799
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens	26 569		26 569	
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 852 915	29 671	2 823 244	3 726 423
Avances et acomptes versés sur commandes	13 850		13 850	
<i>Créances(3)</i>				
Clients et comptes rattachés	519 395	28 205	491 190	627 134
Autres	734 708		734 708	1 094 781
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres Titres				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	43 759		43 759	1 997
<i>Charges constatées d'avance(3)</i>	42 932		42 932	32 001
TOTAL (II)	4 234 125	57 876	4 176 249	5 482 336
Primes de remboursement des obligations (III)				
Ecarts de conversion actif (IV)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à IV)	5 132 491	756 659	4 375 833	5 702 135
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif	Du 01/01/2019	Du 01/01/2018
	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 1 209 600	1 209 600	1 209 600
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	18 568	18 568
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-383 674	-473 569
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	61 208	89 895
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	905 703	844 495
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	5 241	8 904
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	5 241	8 904
EMPRUNTS ET DETTES (I)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit(2)		920 771
Emprunts et dettes financières diverses(3)	716 744	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	87 868	467
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 358 318	3 578 662
Dettes fiscales et sociales	248 610	168 700
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	52 422	88 559
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	926	91 578
TOTAL (III)	3 464 889	4 848 737
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	4 375 833	5 702 135
(1) Dont à plus d'un an	648 333	58 821
(1) Dont à moins d'un an	2 728 687	4 787 054
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		803 127
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	12 546 349		12 546 349	12 310 900
Production vendue de biens	186 564		186 564	220 533
Production vendue de services	670 938		670 938	674 807
Chiffre d'affaires Net	13 403 851		13 403 851	13 206 240
Production stockée			26 569	
Production immobilisée				6 308
Subventions d'exploitation reçues			744	5 144
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges			81 905	7 255
Autres produits			821	82
TOTAL (I)			13 513 891	13 225 029
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 418 409	10 243 398
Variation de stocks (marchandises)			906 233	702 315
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 329	7 218
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 079 789	1 122 397
Impôts, taxes et versements assimilés			78 151	105 208
Salaires et traitements			685 203	637 109
Charges sociales			242 636	238 461
Dotations aux amortissements sur immobilisations			17 868	19 888
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			42 646	29 934
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 241	
Autres charges			4 775	3 512
TOTAL (II)			13 489 281	13 109 441
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			24 610	115 588
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers (3)				
Produits financiers de participation				4 207
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 139	77
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			3 139	4 284
Charges financières (4)				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 390	22 027
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			3 390	22 027
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-251	-17 744
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			24 359	97 844

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Produits Exceptionnels (1)		
Sur opérations de gestion	58 179	10 197
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL (VII)	58 179	10 197
Charges Exceptionnelles (2)		
Sur opérations de gestion	11 739	19 213
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL (VIII)	11 739	19 213
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	46 440	-9 016
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	9 591	-1 067
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	13 575 209	13 239 509
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	13 514 001	13 149 614
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	61 208	89 895
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		4 907
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Règles et Méthodes Comptables	X		
Faits caractéristiques de l'exercice		X	
Etat des immobilisations	X		
Etat des amortissements	X		
Etat des provisions	X		
Etat des créances	X		
Etat des dettes	X		
Frais d'établissement		X	
Fonds commercial	X		
Produits à recevoir	X		
Charges à payer	X		
Produits et charges constatés d'avance	X		
Composition du capital social	X		
Variation des capitaux propres	X		
Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours		X	
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Engagements financiers	X		
Effectif moyen	X		
Identité des sociétés mères consolidant la société	X		
Liste des filiales et participations à plus de 10 %		X	

Annexe au bilan et au compte de résultat

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 dans sa version consolidée, relatif au Plan Comptable Général.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 4 375 833 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 61 208 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 24 février 2020.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

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

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

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

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Notes relatives aux postes de bilan.**Immobilisations**

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

Par ailleurs, les frais d'acquisition des immobilisations sont comptabilisés en charge.

Immobilisations incorporelles

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

Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, les fonds de commerce ne sont pas amortis. A la clôture de l'exercice, les fonds de commerce font l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité.

Immobilisations corporelles

Les amortissements des immobilisations sont calculés sur le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation estimées :

Constructions sur sol d'autrui	8 à 10 ans	De 10 % à 12.5 %
Matériel et outillage	5 à 10 ans	De 10 % à 20 %
Agencements divers	8 à 10 ans	De 10 % à 12.5 %
Matériel de transport	4 ans	25 %
Matériel de bureau et informatique	3 à 4 ans	De 25 % à 33.33 %

Les dépenses de gros entretien ne sont pas considérées comme des composants mais continuent à faire l'objet, le cas échéant, de provisions pour gros entretien.

Immobilisations financières

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

Stocks

Les stocks de véhicules sont évalués à leur coût d'achat. (prix de reprise + frais de remise en état).

Une dépréciation est calculée pour chaque véhicule en fonction de sa valeur possible de réalisation sur le marché.

Les stocks de pièces de rechange sont évalués au coût unitaire moyen pondéré. Une dépréciation est calculée en fonction de l'écoulement de chaque référence, soit 30 % pour les pièces non mouvementées entre 12 et 24 mois, 60 % entre 24 et 36 mois, et 100 % au delà de 36 mois.

Les stocks d'en-cours sont évalués au prix de revient.

Créances

Les créances sont enregistrées 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.

Engagements postérieurs à l'emploi

Les engagements d'indemnités de départ en retraite sont couverts par le versement de cotisations à l'IRP AUTO. Le contrat d'assurance prévoit également le remboursement des charges sociales patronales afférentes à ce départ dans le cas où la demande de la retraite est à l'initiative du salarié.

Autres provisions pour risques et charges :

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

Emprunts et dettes financières diverses :

L'avance sur ristournes Motul et le financement des stocks CGI (Floorplan) ont fait l'objet d'un reclassement des "dettes auprès des établissements de crédits" aux "emprunts et dettes financières diverses" pour 707 153 euros, le floorplan CGI étant considéré comme une dette à moyen terme.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Transferts de charges

Les transferts de charges s'élèvent à 27 860 euros, ils concernent des remboursements de maladie pour 9 788 euros et des indemnités d'assurances pour 18 072 euros.

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2017, la société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la société LEMOVICES HOLDING PARTICIPATIONS dont le siège social est situé 123 RUE DE FEYTIAT 87000 LIMOGES.

Les autres informations présentées sous forme de tableaux ne nécessitent pas de commentaires particuliers.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	129 670		
TOTAL	129 670		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre	13 492		
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions	251 511		
- Techniques, matériel et outillage	168 187		4 546
- Générales, agencements et aménagements divers	99 946		
Matériel : - De transport	15 842		
- De bureau et informatique, mobilier	179 337		2 734
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	728 314		7 281
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	42 729		1 600
TOTAL	42 729		1 600
TOTAL GENERAL	900 714		8 880

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			129 670	
TOTAL			129 670	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre			13 492	
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agenets et aménagt. const.			251 511	
- Techniques, matériel et outillage			172 733	
- Gales, agenets et aménagt. divers			99 946	
Matériel : - De transport			15 842	
- De bureau et informatique, mobilier			182 072	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			735 595	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		11 228	33 101	
TOTAL		11 228	33 101	
TOTAL GENERAL		11 228	898 366	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 388			9 388
TOTAL	9 388			9 388
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	13 492			13 492
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	248 249	1 058		249 308
Installations techniques, matériel et outillage industriel	153 573	6 298		159 871
Installations générales, agencements et aménagements divers	94 829	1 465		96 294
Matériel de transport	10 274	1 262		11 535
Matériel de bureau et informatique, mobilier	151 110	7 786		158 896
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	671 527	17 868		689 395
TOTAL GENERAL	680 915	17 868		698 783

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE	

CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amortissements	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
- Litiges	8 904		8 904	
- Garanties données aux clients		5 241		5 241
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	8 904	5 241	8 904	5 241

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours	32 725	29 671	32 725	29 671
Sur comptes clients	27 646	12 975	12 416	28 205
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	60 371	42 646	45 141	57 876
TOTAL GENERAL	69 275	47 887	54 045	63 117
- D'exploitation		47 887	54 045	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	33 101		33 101
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	519 395	519 395	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 493	1 493	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	33 472	33 472	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 501	1 501	
Groupe et associés (2)	392 507	392 507	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	305 735	305 735	
Charges constatées d'avance	42 932	42 932	
TOTAL	1 330 135	1 297 034	33 101
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	707 153	58 820	648 333	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 358 318	2 358 318		
Personnel et comptes rattachés	66 241	66 241		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 360	55 360		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	107 579	107 579		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 431	19 431		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	9 591	9 591		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	52 422	52 422		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	926	926		
TOTAL GENERAL	3 377 021	2 728 687	648 333	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	86 901			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	58 824			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Fonds commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
FONDS DE COMMERCE FORD POITIERS	120 282
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	120 282

Commentaire

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	45 920	9 293
Autres créances	300 229	315 829
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	346 149	325 122

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	45 920	9 293
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	45 920	9 293
Autres créances	300 229	315 829
409800 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	255 691	
428700 PERSONNEL PRODUITS À RECEVOIR	993	1 923
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	1 501	810
455800 C/C INTÉRÊTS COURUS		2 912
468700 PRODUITS À RECEVOIR	41 787	310 184
468710 C/C INTERETS A RECEVOIR	257	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	346 149	325 122

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 400	
Dettes fiscales et sociales	110 483	124 109
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 965	70 787
TOTAL	160 848	194 896

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 400	
408100 FACTURES NON PARVENUES	41 400	
Dettes fiscales et sociales	110 483	124 109
428200 PROVISIONS CONGES PAYES	66 110	60 860
428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER	131	123
438200 PROVISIONS CHARGES SUR CONGES PAYES	25 122	25 561
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	648	
448600 ETAT CHARGES A PAYER	18 472	37 566
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 965	70 787
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	8 965	21 358
468600 CHARGES A PAYER		49 429
TOTAL	160 848	194 896

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2019	31/12/2018
Produits :	- D'exploitation	926	91 578
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		926	91 578

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2019	31/12/2018
Charges :	- D'exploitation	42 932	32 001
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		42 932	32 001

Composition du capital social

(Articles R. 123-197 du code de commerce)

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 480	270.00	1 209 600
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	4 480	270.00	1 209 600

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations	754 600
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	89 895
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	844 494
Variation : - Du capital - Des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apport rétroactifs	844 494
Variation : - Du capital - Des primes, réserves, report à nouveau - Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
Autres variations	61 208
Variations en cours d'exercice	61 208
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	905 703
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	61 208
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	61 208

Engagements financiers

(Articles R. 123-197 du code de commerce)

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de reprise sur véhicules financés par Ford Rent	192 816
TOTAL	192 816
(1) Dont concernant :	
- Les dirigeants	
- Les filiales	
- Les participations	
- Les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
TOTAL	
(1) Dont concernant :	
- Les dirigeants	
- Les filiales	
- Les participations	
- Les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant en Euros
TOTAL	

Effectif moyen

(Articles R. 123-198 du code de commerce)

Catégories de salariés	Exercice N
Cadres	5
Agents de maîtrise & techniciens	5
Employés	9
Ouvriers	7
Apprentis sous contrat	1
TOTAL	27

Identité des sociétés mères consolidant la société

Dénomination sociale - Siège social	Montant capital	% détenu
SAS LIMOUSINE DE GESTION ET INVESTISSEMENT 123 RUE DE FEYTIAT 87000 LIMOGES (SIRET : 377 573 514 00025)	300 000	80.00