

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 20/07/2021 sous le numéro de dépôt 4033

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, 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				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	256 803	255 377	1 426	2 203
Installations techniques, matériel et outillages industriels	151 515	135 144	16 370	12 862
Autres immobilisations corporelles	255 293	229 524	25 769	31 135
Immobilisations en cours	7 564		7 564	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	33 728		33 728	33 101
ACTIF IMMOBILISÉ	834 574	629 434	205 140	199 583
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens	16 104		16 104	26 569
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 362 445	42 980	2 319 465	2 823 244
Avances et acomptes versés sur commandes	8 774		8 774	13 850
Créances				
Clients et comptes rattachés	860 607	17 164	843 443	491 190
Autres	1 568 520		1 568 520	734 708
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 567		1 567	43 759
Charges constatées d'avance	30 742		30 742	42 932
ACTIF CIRCULANT	4 848 759	60 144	4 788 615	4 176 249
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	5 683 332	689 578	4 993 755	4 375 833

Certifié conforme à l'original

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2020	Du 01/01/2019
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 1 209 600	1 209 600	1 209 600
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	18 568	18 568
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-322 466	-383 674
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	77 626	61 208
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	983 328	905 703
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques	3 165	5 241
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 165	5 241
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	755 505	
- Financières diverses	151 852	716 744
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	153 070	87 868
- Fournisseurs et comptes rattachés	2 353 597	2 358 318
Dettes :		
- Fiscales et sociales	533 087	248 610
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	59 750	52 422
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	401	926
EMPRUNTS ET DETTES	4 007 262	3 464 889
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	4 993 755	4 375 833

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	12 312 073		12 312 073	12 546 349
Production vendue :				
- De biens	175 532		175 532	186 564
- De services	615 787		615 787	670 938
Chiffre d'affaires net	13 103 393		13 103 393	13 403 851
Production :			-10 465	26 569
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			110 000	744
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			75 291	81 905
Autres produits			2 910	821
PRODUITS D'EXPLOITATION			13 281 129	13 513 891
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 557 700	10 418 409
Variation de stocks (marchandises)			490 469	906 233
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 048	8 329
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 154 847	1 079 789
Impôts, taxes et versements assimilés			74 383	78 151
Salaires et traitements			585 477	685 203
Charges sociales			218 290	242 636
- Amortissements sur immobilisations			17 613	17 868
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			57 010	42 646
- Provisions pour risques et charges			3 165	5 241
Autres charges			4 440	4 775
CHARGES D'EXPLOITATION			13 172 442	13 489 281
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			108 687	24 610
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			8 922	3 139
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			8 922	3 139
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			9 916	3 390
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			9 916	3 390
RÉSULTAT FINANCIER			-994	-251
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			107 693	24 359

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		58 179
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		58 179
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		11 739
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		11 739
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		46 440
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	30 067	9 591
TOTAL DES PRODUITS	13 290 051	13 575 209
TOTAL DES CHARGES	13 212 425	13 514 001
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	77 626	61 208



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

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

SAS APS Automobiles

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020
SAS APS Automobiles
60bis Avenue de la Loge - 86440 Migné-Auxances
Ce rapport contient 27 pages

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 30 JUIN 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 77 626,00 euros de la manière suivante :

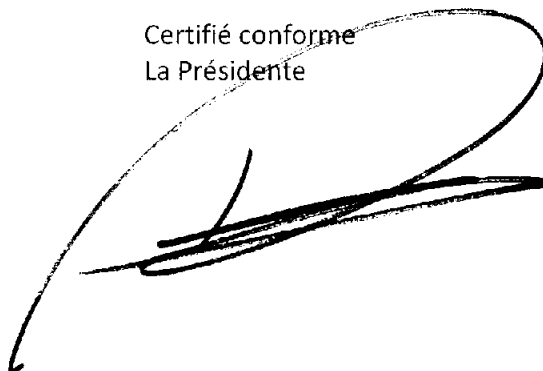
Report à nouveau antérieur -322 466 euros

Bénéfice de l'exercice 77 626 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à -244 840 euros.

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

Certifié conforme
La Présidente

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a large loop at the end and several smaller strokes above it.



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

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

SAS APS Automobiles

Siège social : 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 2020

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 2020, 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 2020 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

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 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.

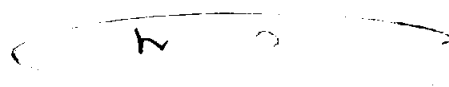
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 21 juin 2021

KPMG S.A.
Département de KPMG S.A.



Sébastien Guérit
Associé

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, 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				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	256 803	255 377	1 426	2 203
Installations techniques, matériel et outillages industriels	151 515	135 144	16 370	12 862
Autres immobilisations corporelles	255 293	229 524	25 769	31 135
Immobilisations en cours	7 564		7 564	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	33 728		33 728	33 101
ACTIF IMMOBILISÉ	834 574	629 434	205 140	199 583
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens	16 104		16 104	26 569
production - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 362 445	42 980	2 319 465	2 823 244
Avances et acomptes versés sur commandes	8 774		8 774	13 850
Créances				
Clients et comptes rattachés	860 607	17 164	843 443	491 190
Autres	1 568 520		1 568 520	734 708
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 567		1 567	43 759
Charges constatées d'avance	30 742		30 742	42 932
ACTIF CIRCULANT	4 848 759	60 144	4 788 615	4 176 249
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	5 683 332	689 578	4 993 755	4 375 833

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2020	Du 01/01/2019
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 1 209 600	1 209 600	1 209 600
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	18 568	18 568
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-322 466	-383 674
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	77 626	61 208
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	983 328	905 703
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
- Risques	3 165	5 241
Provisions pour :		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 165	5 241
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
-auprès des établissements de crédit	755 505	
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	151 852	716 744
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	153 070	87 868
- Fournisseurs et comptes rattachés	2 353 597	2 358 318
Dettes :		
- Fiscales et sociales	533 087	248 610
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	59 750	52 422
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	401	926
EMPRUNTS ET DETTES	4 007 262	3 464 889
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	4 993 755	4 375 833

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	12 312 073		12 312 073	12 546 349
Production vendue : - De biens	175 532		175 532	186 564
- De services	615 787		615 787	670 938
Chiffre d'affaires net	13 103 393		13 103 393	13 403 851
Production : - Stockée - Immobilisée			-10 465	26 569
Subventions d'exploitation reçues			110 000	744
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			75 291	81 905
Autres produits			2 910	821
PRODUITS D'EXPLOITATION			13 281 129	13 513 891
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 557 700	10 418 409
Variation de stocks (marchandises)			490 469	906 233
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 048	8 329
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 154 847	1 079 789
Impôts, taxes et versements assimilés			74 383	78 151
Salaires et traitements			585 477	685 203
Charges sociales			218 290	242 636
- Amortissements sur immobilisations			17 613	17 868
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			57 010	42 646
- Provisions pour risques et charges			3 165	5 241
Autres charges			4 440	4 775
CHARGES D'EXPLOITATION			13 172 442	13 489 281
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			108 687	24 610
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			8 922	3 139
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			8 922	3 139
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			9 916	3 390
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			9 916	3 390
RÉSULTAT FINANCIER			-994	-251
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			107 693	24 359

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		58 179
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		58 179
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		11 739
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		11 739
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		46 440
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	30 067	9 591
TOTAL DES PRODUITS	13 290 051	13 575 209
TOTAL DES CHARGES	13 212 425	13 514 001
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	77 626	61 208

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 31/12/2020 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 4 993 755 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 77 626 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 4 mars 2021.

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

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	4 à 15 ans	de 6,67 % à 25 %
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 à 5 ans	de 20 % à 25 %
Matériel de bureau et informatique	3 à 4 ans	de 25 % à 33,33 %

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. En règle générale, les créances de plus d'un an font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 100 % de leur montant H.T.

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

Comme pour l'exercice précédent, le floorplan CGI a été classé dans les dettes à moyen terme. Ce dernier s'élève à 121 785 euros au 31 décembre 2020, contre 648 333 euros au 31 décembre 2019.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Transferts de charges

Les transferts de charges s'élèvent à 15 308 euros, ils se composent d'un remboursement d'assurance pour 972 euros et de remboursements de maladie pour 14 336 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 SAS LEMOVICES HOLDING PARTICIPATIONS (Siret : 822 678 561 00017) dont le siège social est situé 123 rue de Feytiat, 87000 LIMOGES.

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 123 rue de Feytiat, 87000 LIMOGES.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Face à la crise sanitaire mondiale liée au virus Covid-19 arrivée en Europe début 2020, des mesures restrictives fortes ont été progressivement prises par le Gouvernement Français pour stopper la propagation de l'épidémie, avec sur une première période, une fermeture des établissements recevant du public par arrêté du 15 mars 2020 et un confinement de la population décidé par le décret n°2020-260 du 16 mars 2020 puis, sur une seconde période, des mesures comparables ont été ordonnées par le décret n°2020-1310 du 29 octobre 2020.

Des mesures spécifiques destinées à préserver l'emploi et l'activité économique ont été mises en place, telles que le report de délais d'échéances sociales, d'échéances d'emprunts et de leasing ainsi que la possibilité de recourir à des prêts bancaires garantis par l'Etat et même l'élargissement du recours au dispositif d'activité partielle.

Sur l'exercice 2020, la société a été contrainte de suspendre son activité de ventes de véhicules neufs et d'occasion du 17 mars 2020 au 11 mai 2020 puis du 29 octobre 2020 au 28 novembre 2020.

Pour compenser les effets de ces fermetures successives, la société a pu :

- Bénéficier du dispositif d'activité partielle,
- Bénéficier d'un report de ses dettes sociales qui représente la somme de 139 147 euros au 31 décembre 2020, dont 117 476 euros remboursables à plus d'un an,
- Souscrire un prêt garanti par l'Etat (PGE) de 750 000 € auprès de ses partenaires bancaires.

À la date de clôture des comptes, sans que la continuité d'exploitation de l'entité ne soit remise en cause, ces événements ont été pris en compte dans l'évaluation des actifs et passifs figurant dans les états financiers. Les conséquences financières de cette crise ont été comptabilisées en résultat d'exploitation à l'exception des éléments qui auraient été comptabilisés en résultat exceptionnel ou financier en dehors du contexte actuel.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	129 670		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	129 670		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre	13 492		
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	251 511		
Installations : - Techniques, matériel et outillage	172 733		10 737
- Générales, agencements et aménagements divers	99 946		
Matériel : - De transport	15 842		
- De bureau et informatique, mobilier	182 072		4 241
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			7 564
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	735 595		22 542
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	33 101		1 932
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	33 101		1 932
TOTAL GÉNÉRAL	898 366		24 475

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
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				
- Gales, agenets et aménagt. const.		8 200	243 311	
Installations : - Techniques, matériel et outillage		31 955	151 515	
- Gales, agenets et aménagt. divers		2 063	97 883	
Matériel : - De transport			15 842	
- De bureau et informatique, mob.		44 744	141 569	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			7 564	
Avances et acomptes				
TOTAL		86 962	671 175	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
		1 305	33 728	
TOTAL		1 305	33 728	
TOTAL GÉNÉRAL		88 267	834 574	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 388			9 388
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	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	249 308	778	8 200	241 885
Installations techniques, matériel et outillage industriel	159 871	7 228	31 955	135 144
Installations générales, agencements et aménagements divers	96 294	947	2 063	95 177
Matériel de transport	11 535	1 262		12 797
Matériel de bureau et informatique, mobilier	158 896	7 398	44 744	121 550
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	689 395	17 613	86 962	620 046
TOTAL GÉNÉRAL	698 783	17 613	86 962	629 434

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	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. incorp.							
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							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	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
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients	5 241	3 165	5 241	3 165
- 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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 241	3 165	5 241	3 165

Nature des dépréciations	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 participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours	29 671	42 980	29 671	42 980
Sur comptes clients	28 205	14 030	25 071	17 164
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	57 876	57 010	54 742	60 144
TOTAL GÉNÉRAL	63 117	60 175	59 983	63 309
- D'exploitation		60 175	59 983	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	33 728		33 728
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	11 205		11 205
Autres créances clients	849 402	849 402	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	850	850	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	12 621	12 621	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 132	1 132	
Groupe et associés (2)	1 168 214	1 168 214	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	385 702	385 702	
Charges constatées d'avance	30 742	30 742	
TOTAL	2 493 596	2 448 663	44 933
(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	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances 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) :	5 505	5 505		
- A plus d'1 an à l'origine	750 000		750 000	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	121 785		121 785	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 353 597	2 353 597		
Personnel et comptes rattachés	71 400	71 400		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	191 018	73 542	117 476	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	250 347	250 347		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 323	20 323		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	30 067	30 067		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	59 750	59 750		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	401	401		
TOTAL	3 854 192	2 864 931	989 261	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	750 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	585 369			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Fonds commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
FONDS DE COMMERCE CONCESSION FORD POTTIERS	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
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	22 327	45 920
Autres créances	352 876	300 229
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	375 203	346 149

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	22 327	45 920
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	22 327	45 920
Autres créances	352 876	300 229
409800 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	315 215	255 691
428700 PERSONNEL PRODUITS A RECEVOIR		993
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		1 501
468700 PRODUITS A RECEVOIR	37 661	41 787
468710 C/C INTERETS A RECEVOIR		257
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	375 203	346 149

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 465	41 400
Dettes fiscales et sociales	118 551	110 483
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41 534	8 965
TOTAL	268 550	160 848

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 465	41 400
408100 FACTURES NON PARVENUES	108 465	41 400
Dettes fiscales et sociales	118 551	110 483
428200 PROVISIONS CONGES PAYES	57 709	66 110
428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER	13 692	131
438200 PROVISIONS CHARGES SUR CONGES PAYES	21 929	25 122
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	5 709	648
448600 ETAT CHARGES A PAYER	19 513	18 472
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41 534	8 965
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	41 534	8 965
TOTAL	268 550	160 848

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	401	926
TOTAL	401	926

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	30 742	42 932
TOTAL	30 742	42 932

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	844 495
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	61 208
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	905 703
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	905 703
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	77 626
Variations en cours d'exercice	77 626
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	983 329
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	77 626
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	77 626

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	195 480
TOTAL	195 480
(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	4
Employés	9
Ouvriers	3
Apprentis sous contrat	
TOTAL	21