

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 25/07/2022 sous le numéro de dépôt 4459

n° de
dépôtn° de
cession

A.P.S. AUTOMOBILES

Comptes arrêtés au 31/12/2021

61159 25 013269
Bilan Actif
n° de
facture

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	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	256 155	648	1 426
Installations techniques, matériel et outillages industriels	161 642	142 752	18 890	16 370
Autres immobilisations corporelles	286 072	243 725	42 348	25 769
Immobilisations en cours	5 500		5 500	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	31 589		31 589	33 728
ACTIF IMMOBILISÉ	871 276	652 019	219 257	205 140
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services	18 349		18 349	16 104
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 845 445	47 229	2 798 216	2 319 465
Avances et acomptes versés sur commandes	6 185		6 185	8 774
Créances				
Clients et comptes rattachés	973 180	12 549	960 630	843 443
Autres	1 477 593		1 477 593	1 568 520
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	26 414		26 414	1 567
Charges constatées d'avance	27 201		27 201	30 742
ACTIF CIRCULANT	5 374 368	59 778	5 314 589	4 788 615
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	6 245 644	711 797	5 533 846	4 993 755

Copie certifiée conforme

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2021	Du 01/01/2020
	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
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
- Statutaires ou contractuelles		
Réserves :		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-244 840	-322 466
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	67 095	77 626
Subventions d'investissement	2 664	
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 053 087	983 328
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
- Risques	2 151	3 165
Provisions pour :		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 151	3 165
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
-auprès des établissements de crédit	750 000	755 505
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	325 597	151 852
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	71 098	153 070
- Fournisseurs et comptes rattachés	2 987 444	2 353 597
Dettes :		
- Fiscales et sociales	247 395	533 087
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	97 074	59 750
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		401
EMPRUNTS ET DETTES	4 478 608	4 007 262
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	5 533 846	4 993 755

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	13 093 585		13 093 585	12 312 073
Production vendue :				
- De biens	157 001		157 001	175 532
- De services	812 483		812 483	615 787
Chiffre d'affaires net	14 063 068		14 063 068	13 103 393
Production :			2 245	-10 465
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			9 127	110 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			70 046	75 291
Autres produits			1 913	2 910
PRODUITS D'EXPLOITATION			14 146 398	13 281 129
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			12 345 541	10 557 700
Variation de stocks (marchandises)			-483 000	490 469
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 857	9 048
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 165 367	1 154 847
Impôts, taxes et versements assimilés			61 422	74 383
Salaires et traitements			657 019	585 477
Charges sociales			213 097	218 290
- Amortissements sur immobilisations			22 586	17 613
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux :				
- Dépréciations sur actif circulant			54 150	57 010
- Provisions pour risques et charges			2 151	3 165
Autres charges			6 157	4 440
CHARGES D'EXPLOITATION			14 054 348	13 172 442
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			92 050	108 687
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			7 277	8 922
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			7 277	8 922
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			10 775	9 916
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			10 775	9 916
RÉSULTAT FINANCIER			-3 498	-994
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			88 552	107 693

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 608	
Sur opérations en capital	56	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 664	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 664	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	24 121	30 067
TOTAL DES PRODUITS	14 156 339	13 290 051
TOTAL DES CHARGES	14 089 244	13 212 425
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	67 095	77 626

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 31/12/2021 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 5 533 846 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 67 095 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 3 mars 2022.

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

Evénements postérieurs à la clôture

Néant

Faits caractéristiques

La crise sanitaire mondiale qui nous a touché en 2020 a eu pour conséquence sur 2021 d'entraîner des difficultés d'approvisionnement, qui débouchent sur un allongement des délais de livraison des véhicules neufs.

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	3 à 10 ans	de 10 % à 34 %
Agencements divers	5 à 10 ans	de 10 % à 20 %
Matériel de transport	4 à 5 ans	de 20 % à 25 %
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans	de 20 % à 100 %

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

La société a souscrit en 2020, un prêt garanti par l'Etat (PGE) de 750 000 euros auprès de ses partenaires bancaires. En mars 2021, il a été décidé de le rembourser en 48 échéances mais seulement à compter de mai 2022. Le montant restant dû sur le PGE au 31 décembre 2021 s'élève à 750 000 euros, dont 626 143 euros à plus d'un an.

La société a obtenu de MOTUL, une avance sur ristournes de 250 000 euros en janvier 2021 qui sera remboursée en cinq annuités de 50 000 euros. Au 31 décembre 2021, le montant restant dû est de 200 000 euros, dont 150 000 euros à plus d'un an.

Dettes fiscales et sociales

En 2020, la société a bénéficié d'un report de certaines échéances sociales pour un montant de 156 839 euros. En 2021, elle a obtenu de l'URSSAF et de l'IRP Auto, un étalement de cette dette sur 18 mois concomitamment à des remises (aide au paiement et exonérations de charges COVID). Les sommes restant dues sur cette dette de 2020 s'élèvent à 79 828 euros au 31 décembre 2021, dont 17 788 euros à plus d'un an.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Transferts de charges

Les transferts de charges s'élèvent à 12 366 euros, ils se composent de remboursement de frais de formation pour 3 903 euros et de remboursements de maladie pour 8 462 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.

Etat des immobilisations

(Articles R. 123-179 du code de commerce)

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
Immobilisations incorporelles			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
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		
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		243 311		
Installations techniques, matériel et outillages ind.		151 515		10 127
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		97 883		17 537
Mat. de transport		15 842		
Mat. de bureau et info., mobilier		141 569		13 242
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		7 564		
Avances et acomptes				
TOTAL		671 175		40 906
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		33 728		80
TOTAL		33 728		80
TOTAL GENERAL		834 574		40 987

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo 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	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			243 311	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			161 642	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			115 420	
Mat. de transport			15 842	
Mat. de bureau et info., mobilier			154 810	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 064		5 500	
Avances et acomptes				
TOTAL	2 064		710 017	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 219	31 589	
TOTAL		2 219	31 589	
TOTAL GENERAL	2 064	2 220	871 276	

Etat des amortissements

(Articles R. 123-179 du code de commerce)

Cadre A				
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'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	9 388			9 388
TOTAL	9 388			9 388
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	13 492			13 492
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agenct. et aménag. des constr.	241 885	778		242 663
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	135 144	7 607		142 752
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	95 177	1 265		96 442
Matériel de transport	12 797	1 262		14 058
Mat. de bureau et informatique, mobilier	121 550	11 674		133 224
Emballages récup. et divers				
TOTAL	620 046	22 586		642 631
TOTAL GENERAL	629 434	22 586		652 019

Cadre B							
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agenct. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
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 début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

(Articles R. 123-179 du code de commerce)

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients	3 165	2 151	3 165	2 151
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	3 165	2 151	3 165	2 151
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours	42 980	47 229	42 980	47 229
Sur comptes clients	17 164	6 921	11 536	12 549
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	60 144	54 150	54 516	59 778
TOTAL GENERAL	63 309	56 301	57 681	61 929
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		56 301	57 681	
Dont dotations et reprises : - financières				
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

(Articles R. 123-195 & R.123-196 du code de commerce)

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	31 589		31 589
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	10 295		10 295
Autres créances clients	962 885	962 885	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 635	3 635	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	457 898	457 898	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	646 495	646 495	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	369 566	369 566	
Charges constatées d'avance	27 201	27 201	
TOTAL	2 509 563	2 467 679	41 884
(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

(Articles R. 123-195 & R.123-196 du code de commerce)

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus d'1 an	à plus d'5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	750 000	123 857	626 143	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	301 476	50 000	251 476	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 987 444	2 987 444		
Personnel et comptes rattachés	86 227	86 227		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	145 470	127 682	17 788	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	66	66		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 632	15 632		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	24 121	24 121		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	97 074	97 074		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 407 511	3 512 104	895 407	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	351 476			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	171 785			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Fonds commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
FONDS DE COMMERCE CONCESSION 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
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	68 789	22 327
Autres créances	372 200	352 876
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	440 989	375 203

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	68 789	22 327
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	68 789	22 327
Autres créances	372 200	352 876
409800 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	327 197	315 215
438700 IJ CPAM EN ATTENTE	3 635	
468700 PRODUITS À RECEVOIR	41 368	37 661
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	440 989	375 203

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
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 470	108 465
Dettes fiscales et sociales	133 397	118 551
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	84 466	41 534
TOTAL	264 333	268 550

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 470	108 465
408100 FACTURES NON PARVENUES	46 470	108 465
Dettes fiscales et sociales	133 397	118 551
428200 PROVISIONS CONGES PAYES	64 743	57 709
428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER	21 381	13 692
428610 PERSONNEL REMBOURSEMENT FRAIS	103	
438200 PROVISIONS CHARGES SUR CONGES PAYES	24 602	21 929
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	8 124	5 709
448600 ETAT CHARGES A PAYER	14 444	19 513
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	84 466	41 534
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	84 466	41 534
TOTAL	264 333	268 550

Produits et charges constatés d'avance

(Articles R. 123-195 du code de commerce)

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		401
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		401

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Charges d'exploitation	27 201	30 742
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	27 201	30 742

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	905 703
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	77 626
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	983 329
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	983 329
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	2 664
Autres variations	67 095
Variations en cours d'exercice	69 759
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	1 053 088
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	69 759
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	2 664
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	67 095

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	
Engagement de reprise sur les véhicules financés par FCE BANK	7 764
TOTAL	7 764
(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	3
Employés	9
Ouvriers	4
Apprentis sous contrat	
TOTAL	21

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 24 JUIN 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2021

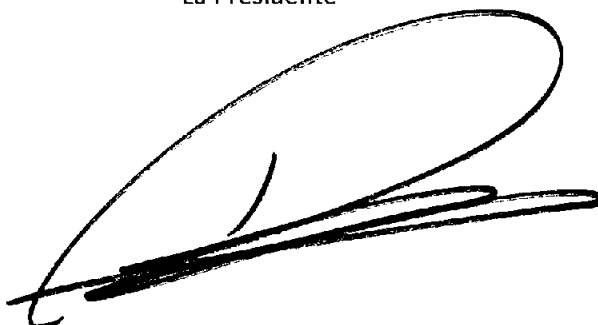
L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 67 095,00 euros de la manière suivante :

Report à nouveau antérieur	-244 840,00 euros
Bénéfice de l'exercice	67 095,00 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à -177 745 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 large loop and a long horizontal stroke.



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 2021
SAS APS Automobiles
60 bis Avenue de la Loge - 86440 Migné-Auxances
Ce rapport contient 27 pages



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 : 60 bis 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 2021

A l'attention de l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS APS AUTOMOBILES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 prévues par le code de commerce et le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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'associé unique à l'exception du point ci-dessous.

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.

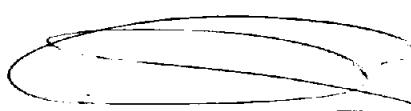
Limoges, le 17 juin 2022

KPMG S.A.
Département de KPMG S.A.



Elisabeth Leflaive
Associée

KPMG S.A.
Département de KPMG S.A.



Sébastien Guérit
Associé

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	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	256 155	648	1 426
Installations techniques, matériel et outillages industriels	161 642	142 752	18 890	16 370
Autres immobilisations corporelles	286 072	243 725	42 348	25 769
Immobilisations en cours	5 500		5 500	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	31 589		31 589	33 728
ACTIF IMMOBILISÉ	871 276	652 019	219 257	205 140
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services	18 349		18 349	16 104
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 845 445	47 229	2 798 216	2 319 465
Avances et acomptes versés sur commandes	6 185		6 185	8 774
Créances				
Clients et comptes rattachés	973 180	12 549	960 630	843 443
Autres	1 477 593		1 477 593	1 568 520
Capital souscrit et appelé, non versé				
 Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	26 414		26 414	1 567
Charges constatées d'avance	27 201		27 201	30 742
ACTIF CIRCULANT	5 374 368	59 778	5 314 589	4 788 615
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	6 245 644	711 797	5 533 846	4 993 755

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2021	Du 01/01/2020
	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
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 - Statutaires ou contractuelles - Réglementées - Autres	18 568	18 568
Réserves :		
Report à nouveau	-244 840	-322 466
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	67 095	77 626
Subventions d'investissement	2 664	
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 053 087	983 328
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour : - Risques - Charges	2 151	3 165
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 151	3 165
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit - Financières diverses	750 000 325 597	755 505 151 852
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	71 098	153 070
- Fournisseurs et comptes rattachés - Fiscales et sociales - Sur immobilisations et comptes rattachés	2 987 444 247 395	2 353 597 533 087
Dettes :		
Autres dettes	97 074	59 750
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		401
EMPRUNTS ET DETTES	4 478 608	4 007 262
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	5 533 846	4 993 755

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	13 093 585		13 093 585	12 312 073
Production vendue : - De biens	157 001		157 001	175 532
- De services	812 483		812 483	615 787
Chiffre d'affaires net	14 063 068		14 063 068	13 103 393
Production : - Stockée			2 245	-10 465
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			9 127	110 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			70 046	75 291
Autres produits			1 913	2 910
PRODUITS D'EXPLOITATION			14 146 398	13 281 129
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			12 345 541	10 557 700
Variation de stocks (marchandises)			-483 000	490 469
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 857	9 048
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 165 367	1 154 847
Impôts, taxes et versements assimilés			61 422	74 383
Salaires et traitements			657 019	585 477
Charges sociales			213 097	218 290
- Amortissements sur immobilisations			22 586	17 613
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			54 150	57 010
- Provisions pour risques et charges			2 151	3 165
Autres charges			6 157	4 440
CHARGES D'EXPLOITATION			14 054 348	13 172 442
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			92 050	108 687
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			7 277	8 922
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			7 277	8 922
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			10 775	9 916
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			10 775	9 916
RÉSULTAT FINANCIER			-3 498	-994
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			88 552	107 693

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 608	
Sur opérations en capital	56	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 664	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 664	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	24 121	30 067
TOTAL DES PRODUITS	14 156 339	13 290 051
TOTAL DES CHARGES	14 089 244	13 212 425
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	67 095	77 626

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 31/12/2021 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 5 533 846 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 67 095 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 3 mars 2022.

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

Faits caractéristiques

La crise sanitaire mondiale qui nous a touché en 2020 a eu pour conséquence sur 2021 d'entraîner des difficultés d'approvisionnement, qui débouchent sur un allongement des délais de livraison des véhicules neufs.

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	3 à 10 ans	de 10 % à 34 %
Agencements divers	5 à 10 ans	de 10 % à 20 %
Matériel de transport	4 à 5 ans	de 20 % à 25 %
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans	de 20 % à 100 %

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

La société a souscrit en 2020, un prêt garanti par l'Etat (PGE) de 750 000 euros auprès de ses partenaires bancaires. En mars 2021, il a été décidé de le rembourser en 48 échéances mais seulement à compter de mai 2022. Le montant restant dû sur le PGE au 31 décembre 2021 s'élève à 750 000 euros, dont 626 143 euros à plus d'un an.

La société a obtenu de MOTUL, une avance sur ristournes de 250 000 euros en janvier 2021 qui sera remboursée en cinq annuités de 50 000 euros. Au 31 décembre 2021, le montant restant dû est de 200 000 euros, dont 150 000 euros à plus d'un an.

Dettes fiscales et sociales

En 2020, la société a bénéficié d'un report de certaines échéances sociales pour un montant de 156 839 euros. En 2021, elle a obtenu de l'URSSAF et de l'IRP Auto, un étalement de cette dette sur 18 mois concomitamment à des remises (aide au paiement et exonérations de charges COVID). Les sommes restant dues sur cette dette de 2020 s'élèvent à 79 828 euros au 31 décembre 2021, dont 17 788 euros à plus d'un an.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Transferts de charges

Les transferts de charges s'élèvent à 12 366 euros, ils se composent de remboursement de frais de formation pour 3 903 euros et de remboursements de maladie pour 8 462 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.

Etat des immobilisations

(Articles R. 123-179 du code de commerce)

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
Immobilisations incorporelles			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
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		
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		243 311		
Installations techniques, matériel et outillages ind.		151 515		10 127
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		97 883		17 537
Mat. de transport		15 842		
Mat. de bureau et info., mobilier		141 569		13 242
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		7 564		
Avances et acomptes				
TOTAL		671 175		40 906
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		33 728		80
TOTAL		33 728		80
TOTAL GENERAL		834 574		40 987

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo 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	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			243 311	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			161 642	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			115 420	
Mat. de transport			15 842	
Mat. de bureau et info., mobilier			154 810	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 064		5 500	
Avances et acomptes				
TOTAL	2 064		710 017	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 219	31 589	
TOTAL		2 219	31 589	
TOTAL GENERAL	2 064	2 220	871 276	

Etat des amortissements

(Articles R. 123-179 du code de commerce)

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	9 388			9 388
TOTAL	9 388			9 388
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions sur sol propre	13 492			13 492
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	241 885	778		242 663
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	135 144	7 607		142 752
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	95 177	1 265		96 442
Matériel de transport	12 797	1 262		14 058
Mat. de bureau et informatique, mobilier	121 550	11 674		133 224
Emballages récup. et divers				
TOTAL	620 046	22 586		642 631
TOTAL GENERAL	629 434	22 586		652 019

Cadre B		Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel
<i>Immobilisations incorporelles</i>							
Frais d'étab. et développement							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
<i>Immobilisations corporelles</i>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
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 début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

(Articles R. 123-179 du code de commerce)

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients	3 165	2 151	3 165	2 151
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	3 165	2 151	3 165	2 151
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours	42 980	47 229	42 980	47 229
Sur comptes clients	17 164	6 921	11 536	12 549
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	60 144	54 150	54 516	59 778
TOTAL GENERAL	63 309	56 301	57 681	61 929
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		56 301	57 681	
Dont dotations et reprises : - financières				
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

(Articles R. 123-195 & R.123-196 du code de commerce)

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	31 589		31 589
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	10 295		10 295
Autres créances clients	962 885	962 885	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 635	3 635	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	457 898	457 898	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	646 495	646 495	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	369 566	369 566	
Charges constatées d'avance	27 201	27 201	
TOTAL	2 509 563	2 467 679	41 884
(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

(Articles R. 123-195 & R.123-196 du code de commerce)

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus d'1 an	à plus d'5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	750 000	123 857	626 143	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	301 476	50 000	251 476	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 987 444	2 987 444		
Personnel et comptes rattachés	86 227	86 227		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	145 470	127 682	17 788	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	66	66		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 632	15 632		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	24 121	24 121		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	97 074	97 074		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 407 511	3 512 104	895 407	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	351 476			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	171 785			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Fonds commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
FONDS DE COMMERCE CONCESSION 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
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	68 789	22 327
Autres créances	372 200	352 876
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	440 989	375 203

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	68 789	22 327
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	68 789	22 327
Autres créances	372 200	352 876
409800 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	327 197	315 215
438700 IJ CPAM EN ATTENTE	3 635	
468700 PRODUITS À RECEVOIR	41 368	37 661
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	440 989	375 203

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
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 470	108 465
Dettes fiscales et sociales	133 397	118 551
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	84 466	41 534
TOTAL	264 333	268 550

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 470	108 465
408100 FACTURES NON PARVENUES	46 470	108 465
Dettes fiscales et sociales	133 397	118 551
428200 PROVISIONS CONGES PAYES	64 743	57 709
428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER	21 381	13 692
428610 PERSONNEL REMBOURSEMENT FRAIS	103	
438200 PROVISIONS CHARGES SUR CONGES PAYES	24 602	21 929
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	8 124	5 709
448600 ETAT CHARGES A PAYER	14 444	19 513
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	84 466	41 534
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	84 466	41 534
TOTAL	264 333	268 550

Produits et charges constatés d'avance

(Articles R. 123-195 du code de commerce)

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		401
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		401

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Charges d'exploitation	27 201	30 742
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	27 201	30 742

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	905 703
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	77 626
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	983 329
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	983 329
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	2 664
Autres variations	67 095
Variations en cours d'exercice	69 759
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	1 053 088
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	69 759
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	2 664
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	67 095

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	
Engagement de reprise sur les véhicules financés par FCE BANK	7 764
TOTAL	7 764
(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	3
Employés	9
Ouvriers	4
Apprentis sous contrat	
TOTAL	21