

RCS : BREST Code greffe : 2901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BREST atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1974 B 00047 Numéro SIREN : 300 796 232 Nom ou dénomination : A A A LOCATOUR
--

Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2022 sous le numéro de dépôt 5808

Dépot N° 5808

LE 13 JUIL. 2022

R.C.S. BREST

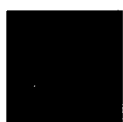
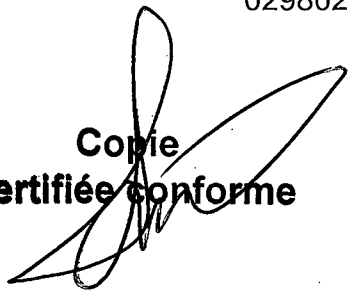
LOCATOUR

45 rue de Kéranfurust

29200 BREST

0298028156

Copie
certifiée conforme



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2021



SOFICAR

45 Rue de Keranfurust

29200 BREST

Téléphone : 0298028156



Bilan Actif

LOCATOUR

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 29/06/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	546 269	357 933	188 336	54 389
Fonds commercial	698 385		698 385	698 385
Autres immobilisations incorporelles				78 753
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 244 655	357 933	886 722	831 527
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 367 597	1 123 674	243 924	294 683
Installations techniques, matériel et outillage industriel	741 066	718 530	22 536	23 476
Autres immobilisations corporelles	26 522 829	4 194 510	22 328 320	17 806 014
Immobilisations en cours	59 767		59 767	79 006
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	28 691 260	6 036 714	22 654 546	18 203 179
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	366 530		366 530	366 530
Créances rattachées à des participations	10 225		10 225	8 894
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	99 989		99 989	99 802
TOTAL immobilisations financières :	476 745		476 745	475 226
ACTIF IMMOBILISÉ	30 412 659	6 394 647	24 018 013	19 509 932
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	135 051		135 051	107 588
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	4 146		4 146	3 867
TOTAL stocks et en-cours :	139 198		139 198	111 455
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	40 330		40 330	77 536
Créances clients et comptes rattachés	3 346 687	403 661	2 943 026	2 270 573
Autres créances	3 554 754		3 554 754	2 480 482
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	6 941 770	403 661	6 538 109	4 828 591
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	664 153		664 153	77 710
Charges constatées d'avance	44 862		44 862	60 833
TOTAL disponibilités et divers :	709 015		709 015	138 543
ACTIF CIRCULANT	7 789 983	403 661	7 386 322	5 078 588
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	38 202 642	6 798 308	31 404 334	24 588 520
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

LOCATOUR

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 29/06/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	572 800	572 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 062 492	1 062 492
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	57 280	57 280
Réserves statutaires ou contractuelles	46 215	46 215
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 181 319	1 181 309
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	300 604	121 845
TOTAL situation nette :	3 220 710	3 041 940
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	4 056 401	3 035 131
CAPITAUX PROPRES	7 277 111	6 077 071

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 190 479	9 490 257
Emprunts et dettes financières divers	3 967 733	2 466 250
TOTAL dettes financières :	16 158 212	11 956 507
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 219 299	2 742 166
Dettes fiscales et sociales	2 055 271	1 186 674
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 900 192	2 459 240
Autres dettes	794 249	166 864
TOTAL dettes diverses :	7 969 011	6 554 943
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	24 127 223	18 511 450

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

TOTAL GÉNÉRAL	31 404 334	24 588 520
----------------------	-------------------	-------------------

Compte de Résultat (Première Partie)

LOCATOUR

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 29/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	216 590		216 590	238 252
Production vendue de services	11 143 549		11 143 549	9 064 419
Chiffres d'affaires nets	11 360 138		11 360 138	9 302 670
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 178 454	1 148 252
Autres produits			172 181	129 729
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 710 774	10 580 651
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			36 589	41 032
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			57 548	52 919
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(27 463)	38 631
Autres achats et charges externes			4 583 507	3 937 071
TOTAL charges externes :			4 650 180	4 069 653
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			575 340	467 954
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 483 640	1 393 717
Charges sociales			478 972	427 330
TOTAL charges de personnel :			1 962 612	1 821 047
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 560 122	2 245 480
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			403 661	412 453
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			2 963 783	2 657 933
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 036 882	742 555
CHARGES D'EXPLOITATION			11 188 798	9 759 142
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 521 976	821 510

Compte de Résultat (Seconde Partie)

LOCATOUR

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 29/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 521 976	821 510
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	61 331	60 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4	4
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	1 263	188
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	62 598	60 192
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	148 880	127 830
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	148 880	127 830
RÉSULTAT FINANCIER	(86 282)	(67 638)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 435 694	753 871
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	85 863	62 938
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 496 582	14 699 991
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 020 496	2 913 666
	20 602 940	17 676 596
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44 231	20 971
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 459 331	14 729 930
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 092 290	3 523 174
	21 595 851	18 274 076
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(992 911)	(597 480)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	17 765	0
Impôts sur les bénéfices	124 414	34 547
TOTAL DES PRODUITS	33 376 312	28 317 439
TOTAL DES CHARGES	33 075 708	28 195 595
BÉNÉFICE OU PERTE	300 604	121 845

Annexe



Table des matières

1 Faits majeurs

Evènements principaux de l'exercice

Principes, règles et méthodes comptables

2 Informations relatives au bilan

Actif

- 2.1.1 Tableau des immobilisations
- 2.1.2 Tableau des amortissements
- 2.1.3 Immobilisations incorporelles
- 2.1.4 Immobilisations corporelles
- 2.1.5 Immobilisations financières
- 2.1.6 Stocks
- 2.1.7 Créances

Passif

- 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres
- 2.2.2 Capital
- 2.2.3 Provisions pour risques et charges
- 2.2.4 Dettes financières
- 2.2.5 Autres dettes

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Résultat exceptionnel

- 3.1.1 Produits exceptionnels
- 3.1.2 Charges exceptionnelles

3.2 Impôt sur les sociétés

- 3.2.1 Ventilation
- 3.2.2 Impôt différé
- 3.2.3 Ventilation du chiffre d'affaires
- 3.2.4 Honoraires du commissaire aux comptes

4 Autres informations

- 4.1 Engagements donnés
- 4.2 Effectif moyen
- 4.3 Engagements retraite, DIF

1

Faits majeurs

Evènements principaux de l'exercice

La société a changé de logiciel métier et comptable sur l'année 2021. La bascule a eu lieu le 01/02/2021.

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code du commerce. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

Les modalités d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Application de la réforme des actifs à compter des acquisitions de véhicules 2005.
- Les amortissements économiques sur les véhicules ont été calculés comme suit :
 - Prix d'achat remisé – valeur de reprise (buy back)
- Les amortissements fiscaux ont été calculés comme précédemment :
 - Prix d'achat remisé – valeur d'usage 4 ans

Au 31 décembre 2021, les amortissements dérogatoires représentaient 4 056 400.86 € dans les capitaux propre.

Autres évènements de l'exercice et postérieur à l'exercice

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 au premier trimestre 2020. Sur 2021 et 2022, la société les activités de la société restent toujours impactées par cette crise sanitaire

Notre société a eu recours au chômage partiel pour la période de janvier à mai 2021.

Le chômage partiel, les aides et les exonérations de charges patronales ont été comptabilisés en produit de transfert de charge personnel (détail au point 4.3)

Nous avons également obtenu sur certains véhicules une prolongation de 3 mois sur la date de revente des véhicules, sans décote sur le prix de vente des véhicules.

Notre société n'a pas sollicité de prêt garanti par l'Etat.

2 Informations relatives au bilan

Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21

LOCATOUR

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 140 911		182 497
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 140 911		182 497
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 350 194		17 403
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	730 881		10 185
Installations générales, agencements et divers	658 002		41 903
Matériel de transport	20 185 941		24 868 228
Matériel de bureau, informatique et mobilier	494 200		39 647
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	79 006		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	23 498 225		24 977 366
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	375 424		1 331
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	99 802		356
TOTAL immobilisations financières :	475 226		1 687

TOTAL GÉNÉRAL	25 114 362		25 161 549
----------------------	-------------------	--	-------------------

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		78 753	1 244 655	
TOTAL immobilisations incorporelles :		78 753	1 244 655	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			1 367 597	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			741 066	
Inst. générales, agencements et divers			699 905	
Matériel de transport	536 557	19 228 535	25 289 077	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			533 847	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		19 239	59 767	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	536 557	19 247 774	28 691 260	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			376 756	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		168	99 989	
TOTAL immobilisations financières :		168	476 745	

TOTAL GÉNÉRAL	536 557	19 326 694	30 412 659	
----------------------	----------------	-------------------	-------------------	--

2.1.2

Tableau des amortissements

Amortissements

LOCATOUR

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	309 384	48 549		357 933
TOTAL immobilisations incorporelles :	309 384	48 549		357 933
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 055 511	68 162		1 123 674
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	707 405	11 125		718 530
Inst. générales, agencements et divers	624 312	16 476		640 788
Matériel de transport	2 503 543	2 368 432	1 769 494	3 102 482
Mat. de bureau, informatique et mobil.	404 275	46 965		451 240
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	5 295 046	2 511 162	1 769 494	6 036 714
TOTAL GÉNÉRAL	5 604 430	2 559 711	1 769 494	6 394 647

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

2.1.3 Immobilisations incorporelles

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

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Fonds commercial

Le fonds commercial est comptabilisé à son coût d'acquisition, y compris les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux. Les dispositions du règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice. Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement. La dépréciation du fonds commercial est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle. Compte tenu de son caractère non amortissable, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice. Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur vénale du fonds commercial, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice. La valeur vénale a été déterminée sur la base de transactions récentes portant sur des fonds commerciaux similaires dans le même secteur d'activité

Le montant des fonds commerciaux à l'actif de l'entreprise s'élève à 684 664,86 € se répartissant comme suit :

- Acquisition du fonds de Lannion : **82 325 €** le 15/03/2002
- Acquisition du fonds de Saint-Brieuc : **99 091 €** le 23/06/1998
- Fonds entreprise Lambert suite à la fusion réalisée le 01/01/2003 : **503 248 €**.

2.1.4 Immobilisations corporelles

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

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Evaluation

Les véhicules sont comptabilisés de la manière suivante :

- Montant de la facture diminuée de la prime de volume éventuelle.

2.1.4.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 et 10 ans
Installations générales	Linéaire	8 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 et 5 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Société	Capitaux propres	% capital détenu	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos (en €)	Résultat net du dernier exercice clos	Dividendes encaissées au cours de l'exercice
Filiales (+50%) SCI POMPIDOU	1 009 850	60%	365 878	133 981	123 246	60 000
Participations (10 à 50%) SCI AEROPORT	2 172	33,33%	152	42 745	1 715	0

2.1.5.2 Créances immobilisées

- Créances rattachées à des participations :

- SCI AEROPORT : 10 225 €

2.1.6 Stocks

2.1.6.1 Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur Brute	Dépréciation	Valeur nette
Carburants et divers	139 198	/	139 1398

Les stocks sont évalués selon la méthode FIFO ;

2.1.7 Créances

Les créances clients font l'objet, le cas échéant , d'une provision calculée sur la base du risque statistique de non recouvrement déterminé par la société.

2.1.7.1 Classement par échéances

Voir tableau 2057.

2.1.7.2 Charges constatées d'avance

Les charges s'élèvent à : 44 862 € réparties ainsi :

Maintenance	426 €
Loyers	4 614 €
Assurance	8 405 €
Téléphone	565 €
Frais divers	530 €
Publicité	30 322 €

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Compte	Libellé	AN	Débit	Crédit	Solde
101000000	CAPITAL	572 800			572 800
104200000	PRIME DE FUSION	1 062 492			1 062 492
106100000	RESERVE LEGALE	57 280			57 280
106300000	RESERV. STATUT. OU CONTRACT	46 215			46 215
106800000	AUTRES RESERVES	1 181 309		10	1 181 319
120000000	RESULTAT	121 845	121 845	300 604	300 604
	TOTAL I	3 041 941	121 845	300 614	3 220 710

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital social est composé de 2 864 actions de 200 euros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	2 864	572 800
Mouvements :		
Position fin d'exercice	2 864	572 800

2.2.2.2 Evaluations fiscales dérogatoires

• Résultat de l'exercice	+	300 604
• Impôt sur les bénéfices à 26,5%	+	124 414
• Résultat avant impôts	=	425 018
• Variation des provisions réglementées		
		1 021 270
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		1 446 288

La méthode utilisée pour le calcul des amortissements dérogatoires est la suivante :

- Amortissement fiscal sur 4 ans,
- Amortissement économique égal à la valeur d'achat moins la valeur buy back sur la durée de détention du véhicule.

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour charges	0						0
Total	0						0

2.2.3.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

- Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

2.2.3.3 Engagements pris en matière de retraite

Pas de provision

2.2.4 Dettes financières

2.2.4.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057.

2.2.4.2 Dettes garanties par des sûretés réelles données

Cf tableau joint

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Résultat exceptionnel

3.1.1 Produits exceptionnels

- Produits exceptionnels sur opération de gestion : 85 863
- Réalisation immobilisation : 17 496 582
- Reprise amortissement dérogatoire : 3 020 496
- Reprise sur amortissement exceptionnel :
- Reprise sur provision pour risques et charges :

Total **20 602 940**

3.1.2 Charges exceptionnelles

- Charges exceptionnelles sur opération de gestion : 44 231
- Valeur nette comptable des immobilisations cédées : 17 459 331
- Dotation amortissement dérogatoire : 4 092 290
- Dotation exceptionnelle véhicule :
- Dotation provision pour risques et charges :

Total **21 595 851**

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôt	1 435 694	- 1 010 675
Impôts Participation	142 179	
Résultat après impôts	300 604	

3.2.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases – Provision participation :	17 765
Taux d'imposition	26,5%
Créance d'impôt différé	<u>4 708</u>

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

Provisions réglementées amortissement dérogatoire	4 056 401
Autres dispositions fiscales	
Total base	<u>4 056 401</u>
Taux d'imposition	26,5%
Dette d'impôt différé	<u>1 074 946</u>

3.3 Ventilation du chiffre d'affaires

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	216 590		216 590
Production vendue de services	11 143 549		11 143 549
Chiffres d'affaires nets	11 360 138		11 360 138

3.4 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes est de 11 684 € HT au 31/12/2021.

4 Autres informations

4.1 Engagements donnés et reçus

Libellé	Banque	Montant caution	CRD au 31/12/2021	Garantie
BPO 400 K€ (07/2016)		400 000	7 074	Caution solidaire SOFICAR
CM 400 K€ (08/2016)		400 000	13 728	Caution solidaire SOFICAR
BNP 500 K€ (07/2017)		500 000	109 402	Caution solidaire SOFICAR
BCME 230 K€ (04/2015)		230 000	5 234	Caution solidaire SOFICAR
BCME 230 K€ (04/2015)		0	20 703	Caution solidaire SOFICAR
CIO 155 K€ (07/2019)		0	109 199	Caution solidaire SOFICAR
BNP 80 K€ (03/2020)		0	50 824	Caution solidaire SOFICAR
BCME VU 400K€ (07.2016)		400 000	6 991	Caution solidaire SOFICAR
BCME 400 K€ (08/2017)		400 000	81 044	Caution solidaire SOFICAR
BCME 100 K€ (08/2017)		100 000	20 316	Caution solidaire SOFICAR
BCME 1000K€ (05/2018)		1 000 000	542 551	Caution solidaire SOFICAR
BPO 1000K€ (02/2018)		1 000 000	543 104	Caution solidaire SOFICAR
CIO 900K€ (02/2018)		900 000	475 659	Caution solidaire SOFICAR
CA VH 500K€ (09/2018)		500 000	226 699	Caution solidaire SOFICAR
BNP 500K€ (09/2018)		500 000	218 497	Caution solidaire SOFICAR
BCME 250K€ (08/2018)		250 000	104 166	Caution solidaire SOFICAR
BCME 250K€ (08/2018)		250 000	104 713	Caution solidaire SOFICAR
BPGO 500 K€ (06/2019)		500 000	293 996	Caution solidaire SOFICAR
CA 500 K€ VU (09/2019)		500 000	326 479	Caution solidaire SOFICAR
BNP 400 K€ VU (03/2020)		400 000	294 668	Caution solidaire SOFICAR
BCME 500 K€ (07/2020)		500 000	351 754	Caution solidaire SOFICAR
CIO 500 K€ (08/2020)		500 000	368 275	Caution solidaire SOFICAR
CA 500 K€ (08/20)		500 000	376 356	Caution solidaire SOFICAR
BPGO 300 K€ (07/2021)		300 000	275 410	Caution solidaire SOFICAR
BNP 500 K€ 06/2021		500 000	450 850	Caution solidaire SOFICAR
CIO 500 K€ 08/2021		500 000	467 170	Caution solidaire SOFICAR
BPGO 300 K€ 09/2021		300 000	285 255	Caution solidaire SOFICAR
CEP 300 K€ 10/2021		300 000	290 120	Caution solidaire SOFICAR
BCME 500 K€ (07/2021)		500 000	450 839	Caution solidaire SOFICAR
CA 500 K€ 10/2021		500 000	467 108	Caution solidaire SOFICAR

Crédit de trésorerie	Banque Populaire	500 000	104 187	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	CA Brest	900 000	728 697	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	BNP	500 000	106 273	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	CIO Brest	1 750 000	1 395 692	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	BCME Brest	2 650 000	2 456 483	Caution solidaire SOFICAR

Billet de trésorerie	Banque Populaire	1 000 000	1 000 000	Caution solidaire SOFICAR
Billet de trésorerie	Caisse épargne	900 000	900 000	Caution solidaire SOFICAR

4.2 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4,12	
Employés – Agents de maîtrise	52,99	
Total	57,11	

4.3 Engagements retraite, et transferts de charges

Engagements retraite

La cotisation à IRPAUTO intègre la prise en charge de nos engagements de retraite conformément à la convention collective.

Transferts de charges

Les transferts de charges sont comptabilisés au crédit des comptes 791 et se décomposent ainsi :

Transfert charges d'exploitation : 614 759 €

Transfert charges de personnel : 151 241 €

dont lié au chômage partiel : 4 906 €

dont lié aux exonérations de charges : 0 €

Provisions Inscrites au Bilan

LOCATOUR

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	3 035 131	4 041 766	3 020 496	4 056 401
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	3 035 131	4 041 766	3 020 496	4 056 401

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	412 453	403 661	412 453	403 661
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	412 453	403 661	412 453	403 661

TOTAL GÉNÉRAL	3 447 584	4 445 427	3 432 949	4 460 062
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

LOCATOUR

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	10 225		10 225
Prêts			
Autres immobilisations financières	99 989		99 989
TOTAL de l'actif immobilisé :	110 215		110 215
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	1 020 836		1 020 836
Autres créances clients	2 325 851	2 325 851	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1	1	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	(136 870)	(136 870)	
État - Impôts sur les bénéfices	(87 945)	(87 945)	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	(669 647)	(669 647)	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	58	58	
État - Divers	(982)	(982)	
Groupe et associés	(2 066 555)	(2 066 555)	
Débiteurs divers	(2 202 168)	(2 202 168)	
TOTAL de l'actif circulant :	(1 817 421)	(2 838 257)	1 020 836
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	44 862	44 862	

TOTAL GÉNÉRAL	(1 662 344)	(2 793 395)	1 131 051
----------------------	--------------------	--------------------	------------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	4 858 879	4 858 879		
- à plus d' 1 an à l'origine	7 331 600	2 234 031	5 097 569	
Emprunts et dettes financières divers	1 901 178	1 900 000	1 178	
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 499	11 499		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	365 878	365 878		
Groupe et associés				
Autres dettes	714 670	714 670		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	15 183 704	10 084 957	5 098 747	
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	--

A.A.A. LOCATOUR

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021



Rue Rosemonde Gérard – CS 20027 – 29801 BREST CEDEX 9
Téléphone 02 98 02 86 86 – Télécopie 02 98 41 77 73

SELAS AU CAPITAL DE 40 000 EUROS – SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES – MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
OUEST ATLANTIQUE – SIRET 349 516 427 000 37

A.A.A. LOCATOUR

Société par actions simplifiée au capital de 572 800 euros

Siège social : 45, Rue de Keranfurust - 29200 BREST

N° Siren : 300 796 232

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A.A.A. LOCATOUR

Exercice clos le
31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la société A.A.A. LOCATOUR,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.A.A. LOCATOUR 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 par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

A.A.A. LOCATOUR

*Exercice clos le
31 décembre 2021*

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.

Immobilisations :

L'annexe expose les méthodes comptables relatives aux modalités d'amortissement des véhicules.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus, nous nous sommes assurés de leur correcte application et nous avons vérifié les informations fournies dans l'annexe.

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 par 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

A.A.A. LOCATOUR

*Exercice clos le
31 décembre 2021*

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux associés

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 aux associés.

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 son 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

A.A.A. LOCATOUR

*Exercice clos le
31 décembre 2021*

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.

Fait à Brest, le 30 juin 2022

Le commissaire aux comptes

STERENN

Marie BALOURDET,
Associée

Bilan Actif

LOCATOIR

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 29/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	546 269	357 933	188 336	54 389
Fonds commercial	698 385		698 385	698 385
Autres immobilisations incorporelles				78 753
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 244 655	357 933	886 722	831 527
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 367 597	1 123 674	243 924	294 683
Installations techniques, matériel et outillage industriel	741 066	718 530	22 536	23 476
Autres immobilisations corporelles	26 522 829	4 194 510	22 328 320	17 806 014
Immobilisations en cours	59 767		59 767	79 006
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	28 691 260	6 036 714	22 654 546	18 203 179
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	366 530		366 530	366 530
Créances rattachées à des participations	10 225		10 225	8 894
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	99 989		99 989	99 802
TOTAL immobilisations financières :	476 745		476 745	475 226
ACTIF IMMOBILISE	30 412 659	6 394 647	24 018 013	19 509 932
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	135 051		135 051	107 588
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	4 146		4 146	3 867
TOTAL stocks et en-cours :	139 198		139 198	111 455
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	40 330		40 330	77 536
Créances clients et comptes rattachés	3 346 687	403 661	2 943 026	2 270 573
Autres créances	3 554 754		3 554 754	2 480 482
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	6 941 770	403 661	6 538 109	4 828 591
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	664 153		664 153	77 710
Charges constatées d'avance	44 862		44 862	60 833
TOTAL disponibilités et divers :	709 015		709 015	138 543
ACTIF CIRCULANT	7 789 983	403 661	7 386 322	5 078 588
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL

38 202 642

6 798 308

31 404 334

24 588 520

Bilan Passif

LOCATOIR

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 29/06/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	572 800	572 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 062 492	1 062 492
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	57 280	57 280
Réserves statutaires ou contractuelles	46 215	46 215
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 181 319	1 181 309
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	300 604	121 845
TOTAL situation nette :	3 220 710	3 041 940
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	4 056 401	3 035 131
CAPITAUX PROPRES	7 277 111	6 077 071

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

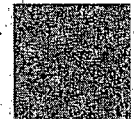
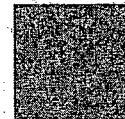
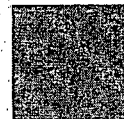
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 190 479	9 490 257
Emprunts et dettes financières divers	3 967 733	2 466 250
TOTAL dettes financières :	16 158 212	11 956 507
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 219 299	2 742 166
Dettes fiscales et sociales	2 055 271	1 186 674
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 900 192	2 459 240
Autres dettes	794 249	166 864
TOTAL dettes diverses :	7 969 011	6 554 943
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	24 127 223	18 511 450

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

TOTAL GÉNÉRAL	31 404 334	24 588 520
----------------------	-------------------	-------------------

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

LOCATOUR

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 29/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	216 590		216 590	238 252
Production vendue de services	11 143 549		11 143 549	9 064 419
Chiffres d'affaires nets	11 360 138		11 360 138	9 302 670
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 178 454	1 148 252
Autres produits			172 181	129 729
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 710 774	10 580 651
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			36 589	41 032
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			57 548	52 919
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(27 463)	38 631
Autres achats et charges externes			4 583 507	3 937 071
TOTAL charges externes :			4 650 180	4 069 653
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			575 340	467 954
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 483 640	1 393 717
Charges sociales			478 972	427 330
TOTAL charges de personnel :			1 962 612	1 821 047
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 560 122	2 245 480
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			403 661	412 453
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			2 963 783	2 657 933
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 036 882	742 555
CHARGES D'EXPLOITATION			11 188 798	9 759 142
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 521 976	821 510

Compte de Résultat (Seconde Partie)

LOCATOUR

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 29/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 521 976	821 510
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	61 331	60 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4	4
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	1 263	188
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	62 598	60 192
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	148 880	127 830
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	148 880	127 830
RÉSULTAT FINANCIER	(86 282)	(67 638)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 435 694	753 871
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	85 863	62 938
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 496 582	14 699 991
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 020 496	2 913 666
	20 602 940	17 676 596
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44 231	20 971
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 459 331	14 729 930
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 092 290	3 523 174
	21 595 851	18 274 076
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(992 911)	(597 480)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	17 765	0
Impôts sur les bénéfices	124 414	34 547
TOTAL DES PRODUITS	33 376 312	28 317 439
TOTAL DES CHARGES	33 075 708	28 195 595
BÉNÉFICE OU PERTE	300 604	121 845

Annexe



Table des matières

1 Faits majeurs

Evènements principaux de l'exercice

Principes, règles et méthodes comptables

2 Informations relatives au bilan

Actif

- 2.1.1 Tableau des immobilisations
- 2.1.2 Tableau des amortissements
- 2.1.3 Immobilisations incorporelles
- 2.1.4 Immobilisations corporelles
- 2.1.5 Immobilisations financières
- 2.1.6 Stocks
- 2.1.7 Créances

Passif

- 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres
- 2.2.2 Capital
- 2.2.3 Provisions pour risques et charges
- 2.2.4 Dettes financières
- 2.2.5 Autres dettes

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Résultat exceptionnel

- 3.1.1 Produits exceptionnels
- 3.1.2 Charges exceptionnelles

3.2 Impôt sur les sociétés

- 3.2.1 Ventilation
- 3.2.2 Impôt différé
- 3.2.3 Ventilation du chiffre d'affaires
- 3.2.4 Honoraires du commissaire aux comptes

4 Autres informations

- 4.1 Engagements donnés
- 4.2 Effectif moyen
- 4.3 Engagements retraite, DIF

Faits majeurs

Evènements principaux de l'exercice

La société a changé de logiciel métier et comptable sur l'année 2021. La bascule a eu lieu le 01/02/2021.

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code du commerce. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

Les modalités d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Application de la réforme des actifs à compter des acquisitions de véhicules 2005.
- Les amortissements économiques sur les véhicules ont été calculés comme suit :
 - Prix d'achat remisé – valeur de reprise (buy back)
- Les amortissements fiscaux ont été calculés comme précédemment :
 - Prix d'achat remisé – valeur d'usage 4 ans

Au 31 décembre 2021, les amortissements dérogatoires représentaient 4 056 400.86 € dans les capitaux propre.

Autres évènements de l'exercice et postérieur à l'exercice

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 au premier trimestre 2020. Sur 2021 et 2022, la société les activités de la société restent toujours impactées par cette crise sanitaire

Notre société a eu recours au chômage partiel pour la période de janvier à mai 2021.

Le chômage partiel, les aides et les exonérations de charges patronales ont été comptabilisés en produit de transfert de charge personnel (détail au point 4.3)

Nous avons également obtenu sur certains véhicules une prolongation de 3 mois sur la date de revente des véhicules, sans décote sur le prix de vente des véhicules.

Notre société n'a pas sollicité de prêt garanti par l'Etat.

2 Informations relatives au bilan

Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21

LOCATOUR

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 140 911		182 497
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 140 911		182 497
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 350 194		17 403
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	730 881		10 185
Installations générales, agencements et divers	658 002		41 903
Matériel de transport	20 185 941		24 868 228
Matériel de bureau, informatique et mobilier	494 200		39 647
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	79 006		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	23 498 225		24 977 366
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	375 424		1 331
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	99 802		356
TOTAL immobilisations financières :	475 226		1 687

TOTAL GÉNÉRAL	25 114 362		25 161 549
----------------------	-------------------	--	-------------------

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		78 753	1 244 655	
TOTAL immobilisations incorporelles :		78 753	1 244 655	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			1 367 597	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			741 066	
Inst. générales, agencements et divers			699 905	
Matériel de transport	536 557	19 228 535	25 289 077	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			533 847	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		19 239	59 767	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	536 557	19 247 774	28 691 260	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			376 756	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		168	99 989	
TOTAL immobilisations financières :		168	476 745	

TOTAL GÉNÉRAL	536 557	19 326 694	30 412 659	
----------------------	----------------	-------------------	-------------------	--

2.1.2

Tableau des amortissements

Amortissements

LOCATOUR

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant debut exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	309 384	48 549		357 933
TOTAL immobilisations incorporelles :	309 384	48 549		357 933
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 055 511	68 162		1 123 674
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	707 405	11 125		718 530
Inst. générales, agencements et divers	624 312	16 476		640 788
Matériel de transport	2 503 543	2 368 432	1 769 494	3 102 482
Mat. de bureau, informatique et mobil.	404 275	46 965		451 240
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	5 295 046	2 511 162	1 769 494	6 036 714
TOTAL GÉNÉRAL	5 604 430	2 559 711	1 769 494	6 394 647

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

2.1.3 Immobilisations incorporelles

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

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Fonds commercial

Le fonds commercial est comptabilisé à son coût d'acquisition, y compris les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux. Les dispositions du règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice. Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement. La dépréciation du fonds commercial est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle. Compte tenu de son caractère non amortissable, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice. Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur vénale du fonds commercial, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice. La valeur vénale a été déterminée sur la base de transactions récentes portant sur des fonds commerciaux similaires dans le même secteur d'activité

Le montant des fonds commerciaux à l'actif de l'entreprise s'élève à 684 664,86 € se répartissant comme suit :

- Acquisition du fonds de Lannion : **82 325 €** le 15/03/2002
- Acquisition du fonds de Saint-Brieuc : **99 091 €** le 23/06/1998
- Fonds entreprise Lambert suite à la fusion réalisée le 01/01/2003 : **503 248 €**.

2.1.4 Immobilisations corporelles

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

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Evaluation

Les véhicules sont comptabilisés de la manière suivante :

- Montant de la facture diminuée de la prime de volume éventuelle.

2.1.4.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 et 10 ans
Installations générales	Linéaire	8 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 et 5 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Société	Capitaux propres	% capital détenu	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos (en €)	Résultat net du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
Filiales (+50%) SCI POMPIDOU	1 009 850	60%	365 878	133 981	123 246	60 000
Participations (10 à 50%) SCI AEROPORT	2 172	33,33%	152	42 745	1 715	0

2.1.5.2 Créances immobilisées

- Créances rattachées à des participations :

- SCI AEROPORT : 10 225 €

2.1.6 Stocks

2.1.6.1 Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur Brute	Dépréciation	Valeur nette
Carburants et divers	139 198	/	139 1 98

Les stocks sont évalués selon la méthode FIFO ;

2.1.7 Créances

Les créances clients font l'objet, le cas échéant , d'une provision calculée sur la base du risque statistique de non recouvrement déterminé par la société.

2.1.7.1 Classement par échéances

Voir tableau 2057.

2.1.7.2 Charges constatées d'avance

Les charges s'élèvent à : 44 862 € réparties ainsi :

Maintenance	426 €
Loyers	4 614 €
Assurance	8 405 €
Téléphone	565 €
Frais divers	530 €
Publicité	30 322 €

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Compte	Libellé	AN	Débit	Crédit	Solde
101000000	CAPITAL	572 800			572 800
104200000	PRIME DE FUSION	1 062 492			1 062 492
106100000	RESERVE LEGALE	57 280			57 280
106300000	RESERV. STATUT. OU CONTRACT	46 215			46 215
106800000	AUTRES RESERVES	1 181 309		10	1 181 319
120000000	RESULTAT	121 845	121 845	300 604	300 604
	TOTAL I	3 041 941	121 845	300 614	3 220 710

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital social est composé de 2 864 actions de 200 euros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	2 864	572 800
Mouvements :		
Position fin d'exercice	2 864	572 800

2.2.2.2 Evaluations fiscales dérogatoires

• Résultat de l'exercice	+	300 604
• Impôt sur les bénéfices à 26,5%	+	124 414
• Résultat avant impôts	=	425 018
• Variation des provisions réglementées		1 021 270
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		1 446 288

La méthode utilisée pour le calcul des amortissements dérogatoires est la suivante :

- Amortissement fiscal sur 4 ans,
- Amortissement économique égal à la valeur d'achat moins la valeur buy back sur la durée de détention du véhicule.

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour charges	0						0
Total	0						0

2.2.3.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

- Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

2.2.3.3 Engagements pris en matière de retraite

Pas de provision

2.2.4 Dettes financières

2.2.4.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057.

2.2.4.2 Dettes garanties par des sûretés réelles données

Cf tableau joint

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Résultat exceptionnel

3.1.1 Produits exceptionnels

- Produits exceptionnels sur opération de gestion : 85 863
- Réalisation immobilisation : 17 496 582
- Reprise amortissement dérogatoire : 3 020 496
- Reprise sur amortissement exceptionnel :
- Reprise sur provision pour risques et charges :

Total **20 602 940**

3.1.2 Charges exceptionnelles

- Charges exceptionnelles sur opération de gestion : 44 231
- Valeur nette comptable des immobilisations cédées : 17 459 331
- Dotation amortissement dérogatoire : 4 092 290
- Dotation exceptionnelle véhicule :
- Dotation provision pour risques et charges :

Total **21 595 851**

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôt	1 435 694	- 1 010 675
Impôts	142 179	
Participation		
Résultat après impôts	300 604	

3.2.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases – Provision participation :	17 765
Taux d'imposition	26,5%
Créance d'impôt différé	<u>4 708</u>

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

Provisions réglementées amortissement dérogatoire	4 056 401
Autres dispositions fiscales	
Total base	<u>4 056 401</u>
Taux d'imposition	26,5%
Dette d'impôt différé	<u>1 074 946</u>

3.3 Ventilation du chiffre d'affaires

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	216 590		216 590
Production vendue de services	11 143 549		11 143 549
Chiffres d'affaires nets	11 360 138		11 360 138

3.4 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes est de 11 684 € HT au 31/12/2021.

4

Autres informations

4.1

Engagements donnés et reçus

Libellé	Banque	Montant caution	CRD au 31/12/2021	Garantie
BPO 400 K€ (07/2016)		400 000	7 074	Caution solidaire SOFICAR
CM 400 K€ (08/2016)		400 000	13 728	Caution solidaire SOFICAR
BNP 500 K€ (07/2017)		500 000	109 402	Caution solidaire SOFICAR
BCME 230 K€ (04/2015)		230 000	5 234	Caution solidaire SOFICAR
BCME 230 K€ (04/2015)		0	20 703	Caution solidaire SOFICAR
CIO 155 K€ (07/2019)		0	109 199	Caution solidaire SOFICAR
BNP 80 K€ (03/2020)		0	50 824	Caution solidaire SOFICAR
BCME VU 400 K€ (07/2016)		400 000	6 991	Caution solidaire SOFICAR
BCME 400 K€ (08/2017)		400 000	81 044	Caution solidaire SOFICAR
BCME 100 K€ (08/2017)		100 000	20 316	Caution solidaire SOFICAR
BCME 1000 K€ (05/2018)		1 000 000	542 551	Caution solidaire SOFICAR
BPO 1000 K€ (02/2018)		1 000 000	543 104	Caution solidaire SOFICAR
CIO 900 K€ (02/2018)		900 000	475 659	Caution solidaire SOFICAR
CA VU 500 K€ (09/2018)		500 000	226 699	Caution solidaire SOFICAR
BNP 500 K€ (09/2018)		500 000	218 497	Caution solidaire SOFICAR
BCME 250 K€ (08/2018)		250 000	104 166	Caution solidaire SOFICAR
BCME 250 K€ (08/2018)		250 000	104 713	Caution solidaire SOFICAR
BPGO 500 K€ (06/2019)		500 000	293 996	Caution solidaire SOFICAR
CA 500 K€ VU (09/2019)		500 000	326 479	Caution solidaire SOFICAR
BNP 400 K€ VU (03/2020)		400 000	294 668	Caution solidaire SOFICAR
BCME 500 K€ (07/2020)		500 000	351 754	Caution solidaire SOFICAR
CIO 500 K€ (08/2020)		500 000	368 275	Caution solidaire SOFICAR
CA 500 K€ (08/20)		500 000	376 356	Caution solidaire SOFICAR
BPGO 300 K€ (07/2021)		300 000	275 410	Caution solidaire SOFICAR
BNP 500 K€ 06/2021		500 000	450 850	Caution solidaire SOFICAR
CIO 500 K€ 08/2021		500 000	467 170	Caution solidaire SOFICAR
BPGO 300 K€ 09/2021		300 000	285 255	Caution solidaire SOFICAR
CEP 300 K€ 10/2021		300 000	290 120	Caution solidaire SOFICAR
BCME 500 K€ (07/2021)		500 000	450 839	Caution solidaire SOFICAR
CA 500 K€ 10/2021		500 000	467 108	Caution solidaire SOFICAR

Crédit de trésorerie	Banque Populaire	500 000	104 187	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	CA Brest	900 000	728 697	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	BNP	500 000	106 273	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	CIO Brest	1 750 000	1 395 692	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	BCME Brest	2 650 000	2 456 483	Caution solidaire SOFICAR

Billet de trésorerie	Banque Populaire	1 000 000	1 000 000	Caution solidaire SOFICAR
Billet de trésorerie	Caisse d'épargne	900 000	900 000	Caution solidaire SOFICAR

4.2 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4,12	
Employés – Agents de maîtrise	52,99	
Total	57,11	

4.3 Engagements retraite, et transferts de charges

Engagements retraite

La cotisation à IRPAUTO intègre la prise en charge de nos engagements de retraite conformément à la convention collective.

Transferts de charges

Les transferts de charges sont comptabilisés au crédit des comptes 791 et se décomposent ainsi :

Transfert charges d'exploitation : 614 759 €

Transfert charges de personnel : 151 241 €

dont lié au chômage partiel : 4 906 €

dont lié aux exonérations de charges : 0 €

Provisions Inscrites au Bilan

LOCATOUR

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	3 035 131	4 041 766	3 020 496	4 056 401
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	3 035 131	4 041 766	3 020 496	4 056 401

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	412 453	403 661	412 453	403 661
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	412 453	403 661	412 453	403 661

TOTAL GÉNÉRAL	3 447 584	4 445 427	3 432 949	4 460 062
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

LOCATOUR

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	10 225		10 225
Prêts			
Autres immobilisations financières	99 989		99 989
TOTAL de l'actif immobilisé :	110 215		110 215
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	1 020 836		1 020 836
Autres créances clients	2 325 851	2 325 851	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1	1	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	(136 870)	(136 870)	
État - Impôts sur les bénéfices	(87 945)	(87 945)	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	(669 647)	(669 647)	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	58	58	
État - Divers	(982)	(982)	
Groupe et associés	(2 066 555)	(2 066 555)	
Débiteurs divers	(2 202 168)	(2 202 168)	
TOTAL de l'actif circulant :	(1 817 421)	(2 838 257)	1 020 836
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	44 862	44 862	

TOTAL GÉNÉRAL	(1 662 344)	(2 793 395)	1 131 051
----------------------	--------------------	--------------------	------------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	4 858 879	4 858 879		
- à plus d'1 an à l'origine	7 331 600	2 234 031	5 097 569	
Emprunts et dettes financières divers	1 901 178	1 900 000	1 178	
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 499	11 499		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	365 878	365 878		
Groupe et associés				
Autres dettes	714 670	714 670		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	15 183 704	10 084 957	5 098 747	
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	--

A.A.A. LOCATOUR
Société par actions simplifiée
Au capital de 572 800 euros
Siège social : 45 rue de Keranfurust
29200 BREST
300 796 232 RCS Brest

Copie
certifiée conforme

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 JUIN 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 300 604,35 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 300 604,35 euros

AFFECTATION

Au titre de dividendes 103.600,00 euros

Dotation au compte « autres réserves » 197.004,35 euros

Total	300 604,35 euros	300 604,35 euros
--------------	-------------------------	-------------------------

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 30 juin 2022.

Pour les dividendes et distributions assimilées perçus à compter du 1er janvier 2018 par des personnes physiques fiscalement domiciliées en France et à défaut d'option pour l'assujettissement des revenus et gains du capital à l'impôt sur le revenu au taux progressif (option devant être globale et concerner l'ensemble des revenus et plus-values de l'année), il est institué un prélèvement à la source obligatoire non libératoire d'impôt sur le revenu au taux de 12,8 %. Ce dividende est également soumis aux prélèvements sociaux au taux de 17,2 %.

Le prélèvement obligatoire est calculé sur le montant brut des revenus distribués.

Il est imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré. S'il excède l'impôt dû, il est restitué.

Les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 € (contribuables soumis à imposition commune) peuvent demander à être dispensées du prélèvement.

Conformément à l'article 242 quater du CGI, la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité du contribuable, avant le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

La demande prend la forme d'une attestation sur l'honneur par laquelle le contribuable indique que son revenu fiscal de référence figurant sur l'avis d'imposition établi au titre de l'avant-dernière année précédant le paiement est inférieur selon le cas à 50.000 € ou 75.000 €.

Cette attestation doit être produite auprès des personnes assurant le paiement des revenus lesquelles sont tenues à leur tour de la produire sur demande de l'administration.

La présentation d'une attestation sur l'honneur par une personne ne remplissant pas la condition tenant au montant du revenu fiscal de référence entraîne l'application d'une amende égale à 10 % du montant des prélèvements ayant fait l'objet d'une dispense à tort (CGI art. 1740-0 B).

Le défaut de production, sur demande de l'administration, de l'attestation par les personnes qui assurent le paiement des revenus entraîne, quant à lui, l'application d'une amende de 150 € (CGI art. 1736).

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2020	121.834,56 euros	0,00 euro	0,00 euro	
31 décembre 2019	578.012,48 euros	0,00 euro	0,00 euro	
31 décembre 2018	556.990,72 euros	0,00 euro	0,00 euro	

Pour copie certifiée conforme

Le Président

A.A.A. LOCATOUR
Société par actions simplifiée
Au capital de 572 800 euros
Siège social : 45 rue de Keranfurust
29200 BREST
300 796 232 RCS Brest

Copie
certifiée conforme

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 JUIN 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 300 604,35 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 300 604,35 euros

AFFECTATION

Au titre de dividendes 103.600,00 euros

Dotation au compte « autres réserves » 197.004,35 euros

Total	300 604,35 euros	300 604,35 euros
--------------	-------------------------	-------------------------

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 30 juin 2022.

Pour les dividendes et distributions assimilées perçus à compter du 1er janvier 2018 par des personnes physiques fiscalement domiciliées en France et à défaut d'option pour l'assujettissement des revenus et gains du capital à l'impôt sur le revenu au taux progressif (option devant être globale et concerner l'ensemble des revenus et plus-values de l'année), il est institué un prélèvement à la source obligatoire non libératoire d'impôt sur le revenu au taux de 12,8 %. Ce dividende est également soumis aux prélèvements sociaux au taux de 17,2 %.

Le prélèvement obligatoire est calculé sur le montant brut des revenus distribués.

Il est imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré. S'il excède l'impôt dû, il est restitué.

Les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 € (contribuables soumis à imposition commune) peuvent demander à être dispensées du prélèvement.

Conformément à l'article 242 quater du CGI, la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité du contribuable, avant le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

La demande prend la forme d'une attestation sur l'honneur par laquelle le contribuable indique que son revenu fiscal de référence figurant sur l'avis d'imposition établi au titre de l'avant-dernière année précédant le paiement est inférieur selon le cas à 50.000 € ou 75.000 €.

Cette attestation doit être produite auprès des personnes assurant le paiement des revenus auxquelles sont tenues à leur tour de la produire sur demande de l'administration.

La présentation d'une attestation sur l'honneur par une personne ne remplissant pas la condition tenant au montant du revenu fiscal de référence entraîne l'application d'une amende égale à 10 % du montant des prélèvements ayant fait l'objet d'une dispense à tort (CGI art. 1740-0 B).

Le défaut de production, sur demande de l'administration, de l'attestation par les personnes qui assurent le paiement des revenus entraîne, quant à lui, l'application d'une amende de 150 € (CGI art. 1736).

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2020	121.834,56 euros	0,00 euro	0,00 euro	
31 décembre 2019	578.012,48 euros	0,00 euro	0,00 euro	
31 décembre 2018	556.990,72 euros	0,00 euro	0,00 euro	

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

A.A.A. LOCATOUR
Société par actions simplifiée
au capital de 572 800 euros
Siège social : 45 rue de Keranfurust
29200 BREST

300 796 232 RCS Brest

REÇU LE
13 JUL. 2022
GREFFE TRIB. COM. BREST

Greffe du Tribunal de Commerce de Brest
150 rue Ernest Hemingway
CS 61936
29219 BREST CEDEX 2

BREST, Le 12-07-2022

Objet : Dépôt des comptes annuels - Société A.A.A. LOCATOUR

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, **aux fins de dépôt des comptes annuels** de la société référencée ci-dessus, les documents suivants

- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- La proposition d'affectation du résultat soumise à l'assemblée et la résolution votée ;
- Le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes.

Le coût de ce dépôt est joint à la présente par chèque bancaire.

Dans l'attente de votre récépissé de dépôt accompagné de l'état des frais correspondant.

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

La Société SOFICAR, Président

