

RCS : LIMOGES Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 1990 B 00125 Numéro SIREN : 377 573 514 Nom ou dénomination : LIMOUSINE DE GESTION ET D'INVESTISSEMENT
--

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2022 sous le numéro de dépôt 4194



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

JPA Limoges
48 cours Gay Lussac
87000 Limoges

Groupe LGI

***Rapport des commissaires aux comptes sur les
comptes consolidés***

Exercice clos le 31 décembre 2021
Groupe LGI
123 route de Feytiat - 87000 Limoges
Ce rapport contient 25 pages



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

JPA Limoges
48 cours Gay Lussac
87000 Limoges

Groupe LGI

Siège social : 123 route de Feytiat - 87000 Limoges
Capital social : € 300 000

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'attention de l'Assemblée Générale de la société LGI

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société LGI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » 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 1er 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 consolidés de l'exercice.

- La note 1 de l'annexe des comptes consolidés expose les règles et méthodes comptables retenues par le groupe. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre groupe, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans cette note de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.
- La note 1 – 2 – 2 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'amortissement des écarts d'acquisition positifs. Nous nous sommes assurés que le traitement retenu était conforme à la réglementation en vigueur.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés 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 des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.



Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;
- 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



Groupe LGI
Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés
17 juin 2022

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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Les commissaires aux comptes,

Limoges, le 17 juin 2022
KPMG S.A.
Département de KPMG S.A.

Sébastien Guérit
Associé

KPMG S.A.
Département de KPMG S.A.

Elisabeth Leflaive
Associée

Limoges, le 17 juin 2022
JPA Limoges

Richard Bonnet
Commissaire aux comptes

GROUPE PERICAUD – SAS LGI

Bilan Consolidé détaillé au 31 décembre 2021
(Tous les montants sont exprimés en euros)

Bilan Consolidé Actif	MONTANTS BRUTS	AMORT. & PROVISIONS	MONTANTS NETS N	MONTANTS N-1
Total Surveilleurs	2 411 420	388 609	2 022 811	2 078 292
Total Capital Souscrit N.A.				
1) Frais d'établissement				
2) Frais de recherche et développement				
3) Concess., brevets	130 766	86 217	44 549	45 519
4) Droit au bail	16 000		16 000	16 000
5) Fonds de commerce				
6) Autres immobilisations incorporelles				
7) Immobilisations incorporelles en cours				
8) Avances et acomptes				
Total Immo. Incorporelles	2 558 186	474 826	2 083 360	2 139 811
1) Terrains	78 901	65 487	13 414	19 631
2) Terrains en crédit bail				
3) Constructions	2 659 563	1 991 131	668 432	809 893
4) Constructions en crédit bail				
5) Installations techniques	2 031 237	1 757 275	273 962	251 641
6) Immobilisations techniques en crédit bail				
7) Autres immobilisations corporelles	3 246 762	2 224 865	1 021 897	949 195
8) Autres immobilisations corporelles en crédit bail				
9) Immeubles de placements				
10) Immobilisations corporelles en cours	42 900		42 900	30 010
11) Avances et acomptes				
Total Immo. corporelles	8 059 363	6 038 758	2 020 609	2 060 370
1) Tot. tit. partici. cons. IG & IP	400		400	400
2) Créances ratt. part. cons. IG & IP				
3) Créances ratt. part. non cons.	100 000		100 000	100 000
4) Actifs financiers				
5) Autres immos. financières	422 603		422 603	425 309
Total Immo. Financières	523 003	0	523 003	525 709
Total Titres mis en équivalence				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 140 552	6 513 584	4 626 968	4 725 890
1) Stocks Matières Premières				
2) Stocks d'encours	158 056		158 056	60 458
3) Stocks de pôts Interim. & finis				
4) Stocks de marchandises	30 771 888	1 255 759	29 516 129	27 145 289
Total Stocks	30 929 944	1 255 759	29 674 185	27 205 747
1) Avances et acomptes versés	19 613		19 613	84 832
2) Clients et comptes rattachés	4 591 100	85 357	4 505 743	3 594 549
3) Créances sociales	64 211		64 211	25 013
4) Créances fiscales	668 780		668 780	515 273
Total Créances d'exploitation	5 343 704	85 357	5 258 347	4 219 667
1) Comptes courants débiteurs				1
2) Créances sur cessions d'immos				
3) Débiteurs divers	2 514 414		2 514 414	3 223 839
4) Instruments financiers dérivés				
5) Créances fiscales IS	12 488		12 488	688 486
6) Capital appelé non versé				
7) Compte de liaison actif				
8) Total comptes de régularisation	459 017		459 017	580 367
a) Charges constatées d'avance	415 904		415 904	509 152
b) Charges à répartir				
c) Impôt différé actif SOCIAL				
d) Impôt différé actif CONSO	43 107		43 107	71 215
e) Prime de rmbt des obligations				
f) Ecart de conversion actif	6		6	
Total Créances diverses	2 985 919	0	2 985 919	4 492 693
1) Valeurs mobilières				
2) VMP / Actions propres				
3) Disponibilités	1 473 878		1 473 878	3 064 308
4) Instruments financiers				
Total Trésorerie	1 473 878	0	1 473 878	3 064 308
TOTAL ACTIF CIRCULANT	40 733 445	1 341 116	39 392 329	38 982 415
Activités cédées - Actif				
TOTAL ACTIF	51 873 997	7 854 700	44 019 297	43 708 305

Bilan Consolidé Passif	MONTANTS N	MONTANTS N-1
1) Capital	300 000	300 000
2) Primes	517 787	517 787
3) Ecart de réévaluation		
4) Réserve légale	30 000	30 000
5) Réserve statutaire		
6) Réserves réglementées		
7) Autres réserves	326 580	303 090
8) Titres d'autocontrôle		
9) Réserves consolidées	7 269 268	6 950 617
10) Report à nouveau		
11) Acomptes sur dividendes		
12) Provisions réglementées		
13) Subventions	26 173	
CAPITAUX PROPRES EN VALEUR HISTORIQUE	8 469 808	8 101 494
1) Ecart conversion capitaux propres AN		
2) Ecart conversion capitaux propres de l'année		
3) Ecart de conversion cumulé zone Euro		
CAPITAL ET RESERVES	8 469 808	8 101 494
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 093 116	402 236
Ecart de conversion sur le résultat		
CAPITAUX PROPRES - PART GROUPE	9 562 926	8 503 730
1) Résultat des minoritaires	59 971	54 020
2) Réserves des minoritaires	276 150	162 028
CAPITAUX PROPRES - MINORITAIRES	336 121	216 048
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 899 047	8 719 778
AUTRES FONDS PROPRES		
1) Provisions Impôts différés sociaux		
2) Provision pour risques & charges	30 789	35 633
<i>Dont Provisions pour risques des titres mis en équivalence</i>		
3) Ecart d'acquisition négatif		
PROVISIONS	30 789	35 633
1) Emprunts obligataires convertibles		
2) Autres emprunts obligataires		
3) Emprunts auprès établ. de crédit	9 348 550	11 559 117
4) Emprunts auprès établ. de crédit courants		
5) Dettes participation salariés		
6) Dettes financières diverses	3 923 653	3 025 108
7) Dettes financières crédit bail		
8) Concours bancaires courants	360 102	350 429
9) Instruments financiers		
10) Total ICNE	1 577	1 876
DETTE FINANCIERE	13 633 882	14 936 530
1) Fournisseurs	15 287 453	14 456 628
2) Avances et acomptes reçus / com.	959 631	691 335
3) Dettes sociales	2 812 182	3 259 338
4) Dettes fiscales	905 851	1 145 636
DETTE D'EXPLOITATION	19 965 117	19 552 937
1) Fournisseurs d'immobilisations		
2) Comptes courants créditeurs	174 557	72 587
3) Dettes fiscales (IS)	60 699	
4) Dettes diverses	183 087	326 178
5) Instruments financiers dérivés		-9 000
6) Compte de liaison passif		
7) Provision Impôts différés conso.	4 188	4 439
8) Produits constatés d'avance	67 931	69 223
9) Ecart de conversion passif		
DETTE DIVERSE	490 462	463 427
TOTAL DETTES	34 089 461	34 952 894
Activités cédées - Passif		
TOTAL PASSIF	44 019 297	43 708 205

GROUPE PERICAUD – SAS LGI

Bilan Consolidé au 31 décembre 2021 (Tous les montants sont exprimés en milliers d'euros)

ACTIF	31-déc.-21	31-déc.-20	31-déc.-19	31-déc.-18	31-déc.-17
Actif immobilisé	4 627	4 726	4 979	5 166	5 030
Immobilisations incorporelles	2 083	2 140	2 184	2 178	2 221
<i>Dont écarts d'acquisition</i>	<i>2 023</i>	<i>2 078</i>	<i>2 134</i>	<i>2 153</i>	<i>2 189</i>
Immobilisations corporelles	2 021	2 060	2 255	2 526	2 392
Immobilisations financières	523	526	540	462	417
Titres mis en équivalence	0	0	0	0	0
Actif circulant :	39 392	38 982	43 603	42 666	40 927
Stocks et en-cours	29 674	27 206	33 561	33 550	32 185
Clients et comptes rattachés	4 506	3 595	4 138	4 392	3 265
Autres créances & cptes de régularisation	3 739	5 118	4 905	4 457	4 475
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0	0
Disponibilités	1 474	3 064	999	267	1 002
Total de l'ACTIF	44 019	43 708	48 582	47 832	45 957

PASSIF	31-déc.-21	31-déc.-20	31-déc.-19	31-déc.-18	31-déc.-17
Capitaux propres (Part de groupe)	9 563	8 504	8 102	7 921	7 635
Capital	300	300	300	300	300
Primes	518	518	518	518	518
Réserves et résultat consolidés	8 719	7 686	7 284	7 103	6 817
Autres	26	0	0	0	0
Intérêts minoritaires	336	216	162	146	144
Capitaux propres	9 899	8 720	8 264	8 067	7 779
Provisions	31	36	39	39	45
Dettes	34 089	34 953	40 279	39 726	38 133
Emprunts et dettes financières	13 634	14 937	16 680	14 709	10 346
Fournisseurs et comptes rattachés	15 287	14 457	19 054	21 132	23 566
Autres dettes & cptes de régularisation	5 168	5 560	4 545	3 885	4 221
Total du PASSIF	44 019	43 708	48 582	47 832	45 957

GROUPE PERICAUD – SAS LGI

Compte de résultat Consolidé détaillé au 31 décembre 2021

(Tous les montants sont exprimés en euros)

Compte de Résultat Consolidé 1/2	MONTANTS N	MONTANTS N-1
Ventes de marchandises	118 429 101	99 867 819
1) France	118 429 101	99 867 819
2) Etranger		
3) Impact des retraitements de marge		
Ventes de produits	383 787	429 684
1) France	383 787	429 684
2) Etranger		
3) Impact des retraitements de marge		
Ventes de travaux	4 413 883	4 117 753
1) France	4 413 883	4 117 753
2) Etranger		
Ventes de services	3 458 751	2 587 509
1) France	3 458 751	2 587 509
2) Etranger		
Location Immeuble de placement		
1) France		
2) Etranger		
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	126 685 522	107 002 765
1) Production stockée	97 597	-32 323
2) Production immobilisée		
3) Produits sur opérations à long terme		
4) Subventions d'exploitation	124 983	149 328
5) Reprises amort. et prov. d'exploitation	1 428 460	1 311 076
6) Autres produits d'exploitation	15 040	29 656
7) Transfert de charges d'exploitation	357 086	403 728
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	128 708 468	108 644 230
1) Achats matières premières & autres appro.	194 684	214 581
2) Variation stocks matières premières & aut. appro.		
3) Achats de sous-traitance	1 579 998	1 390 199
4) Achats non stockés, Matériel et Fournitures	830 587	737 118
5) Autres services extérieurs	3 593 879	2 540 755
6) Achats de marchandises	106 352 752	81 707 149
7) Variation stocks de marchandises	-2 303 684	6 205 303
8) Autres charges externes	2 577 051	2 318 459
9) Impôts, taxes et versements assimilés	1 168 205	1 303 654
10) Rémunération du personnel	8 062 620	6 946 598
11) Charges sociales	2 787 450	2 562 188
12) Participation des salariés		
13) Dotations amort. et prov. d'exploit.	1 915 874	2 017 006
14) Autres charges d'exploitation	53 564	81 064
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	126 812 960	108 024 074
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	1 895 728	840 156
Amortissement écart d'acquisition	-19 481	-19 481
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	1 876 247	820 675

Compte de Résultat Consolidé 2/2	MONTANTS N	MONTANTS N-1
1) Total des dividendes		
2) Autres produits de participation		
3) Produits des autres immobilisations financières		
4) Revenus des autres créances et VMP	1 165	1 432
5) Escomptes obtenus	119	110
6) Gains de change		
7) Produits nets sur cession de VMP		
8) Autres produits financiers	311	1 068
9) Reprises sur prov. et amort. financiers		
10) Transfert de charges financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 595	2 610
1) Dotation aux prov. & amort. financiers		
2) Intérêts et charges financiers	133 479	203 791
3) Escomptes accordés		
4) Pertes de change		
5) Charges nettes sur cession de VMP		
6) Coût du passage à l'EURO		
7) Autres charges financières	139	1
TOTAL CHARGES FINANCIERES	133 618	203 792
RESULTAT FINANCIER	-132 023	-201 182
Produits exceptionnels sur opérat° de gestion	2 716	140
Produits exceptionnels sur exerc. antérieurs		31 967
1) Produits de cession d'immo. incorporelles		
2) Produits de cession d'immo. corporelles	836	
3) Produits de cession des immeubles de placement		
4) Produits de cession d'immo. financières		
5) Produits de cession des titres consolidés		
TOTAL PROD. CESSIION ELTS D'ACTIF	836	
1) Subventions versées au résultat	867	
2) Autres produits exceptionnels	2 195	1 495
3) Reprise provisions réglementées		
4) Reprise prov. pour risques & charges except.		
5) Reprise prov. dépréciations except.		
6) Transfert de charges exceptionnelles		
7) Correction d'erreur		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 614	33 602
1) Charges exceptionnelles sur op. de gestion	169 885	790
2) Charges sur exercices antérieurs		8 145
3) VNC des immo. incorporelles cédées		
4) VNC des immo. corporelles cédées	10 543	
5) VNC des immeubles de placement cédés		
6) VNC des immo. financières cédées		11 518
7) VNC des titres consolidés cédés		
TOTAL VNC DES ELTS D'ACTIF CEDES	10 543	11 518
1) Autres charges exceptionnelles		85
2) Dotation provisions réglementées		
3) Dotation prov. pour risques & charges except.		
4) Dotation prov. dépréciations except.		
5) Correction d'erreur		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	180 428	20 538
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-173 814	13 064
Impôts sur les bénéfices	389 462	46 901
Impôts différés	27 857	129 400
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	1 153 091	456 256
QUOTE PART RESULTAT M.E.Q.		
RESULTAT NET DES SOCIETES CEDEES		
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	1 153 091	456 256
RESULTAT - PART DES MINORITAIRES	59 971	54 020
RESULTAT - PART DU GROUPE	1 093 120	402 236

GROUPE PERICAUD – SAS LGI

Compte de résultat Consolidé au 31 décembre 2021 (Tous les montants sont exprimés en milliers d'euros)

(en milliers d'euros)	31-déc.-21	31-déc.-20	31-déc.-19	31-déc.-18	31-déc.-17
Chiffre d'affaires	126 686	107 003	125 500	121 967	111 794
Autres produits d'exploitation	595	550	588	384	490
Achats consommés	-112 825	-95 114	-113 031	-108 955	-99 969
Charges de personnel	-10 850	-9 509	-10 692	-10 955	-10 539
Autres charges d'exploitation	-54	-81	-6	-30	-26
Impôts et taxes	-1 168	-1 304	-1 257	-1 291	-1 028
Dotations aux amortissements, dépréciations et	-487	-706	-554	-815	-384
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	1 895	840	548	305	338
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	-19	-19	-19	-19	-19
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	1 876	821	529	286	319
Charges et produits financiers	-132	-201	-306	-316	-283
Charges et produits exceptionnels	-174	13	41	308	251
Impôts sur les résultats	-417	-176	-67	9	212
Résultat net des sociétés intégrées	1 153	456	197	287	499
Quote-part dans les résultats des entités mises	0	0	0	0	0
Résultat net de l'ensemble consolidé	1 153	456	197	287	499
Intérêts minoritaires	60	54	16	1	84
Résultat net (Part du Groupe)	1 093	402	181	286	415

GROUPE PERICAUD – SAS LGI

Tableau des flux de trésorerie Consolidé au 31 décembre 2021
(Tous les montants sont exprimés en milliers d'euros)

(en milliers d'euros)	31-déc.-21	31-déc.-20	31-déc.-19	31-déc.-18	31-déc.-17
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE</u>					
Résultat net des sociétés intégrées	1 153	456	197	287	499
Élimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :	646	741	655	234	256
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions nettes de reprises ⁽¹⁾	609	600	579	585	467
Variation des impôts différés	28	129	76	-2	-209
Plus-values de cession, nettes d'impôts	10	12	0	-349	-2
Subventions d'investissement virées au résultat	-1				
Élimination des QP de résultats des sociétés MEE					
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	1 799	1 197	852	521	755
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	0	0	0	0	0
Variations du besoin en fonds de roulement lié à l'activité :	-1 589	2 974	-1 729	-5 211	-1 810
Incidence de la variation des stocks et en-cours ⁽²⁾	-2 468	6 356	-12	-1 364	-4 019
Incidence de la variation des clients et autres débiteurs ⁽²⁾	439	140	1 731	-1 054	-1 470
Incidence de la variation des fournisseurs et autres créditeurs	441	-3 522	-3 448	-2 793	3 679
Flux net de trésorerie généré par l'activité	210	4 171	-877	-4 690	-1 056
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</u>					
Acquisition d'immobilisations	-529	-368	-420	-904	-1 340
Produits de cession d'immobilisations, nets d'impôts	4	5	59	496	48
Incidence des variations de périmètre	0	0	0	0	-795
Subventions d'investissement reçues	27	0	0	0	0
Variation nette des placements à court terme	0	0	0	0	0
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-498	-363	-361	-408	-2 087
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</u>					
Dividendes versés aux actionnaires de la société consolidante	0	0	0	0	-115
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	0	0	0	0	0
Augmentation de capital en numéraire	0	0	0	0	800
Emissions d'emprunts	4 784	6 000	4 628	2 003	2 365
Remboursements d'emprunts	-6 096	-5 082	-1 618	-1 424	-1 323
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-1 312	918	3 010	579	1 727
VARIATION DE TRESORERIE	-1 600	4 728	1 773	-4 519	-1 416
Trésorerie d'ouverture	2 714	-2 012	-9 456	-4 937	-3 521
Trésorerie de clôture	1 114	2 714	-2 012	-9 456	-4 937
Incidence des variations de présentation	0	0	5 672	0	0

⁽¹⁾ A l'exclusion des dépréciations de l'actif circulant

⁽²⁾ Y compris les dépréciations sur l'actif circulant

GROUPE PERICAUD – SAS LGI

Annexes aux comptes consolidés au 31 décembre 2021

(Tous les montants sont exprimés en milliers d'euros)

I – Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthodes et règles d'évaluation

Les principales méthodes comptables appliquées lors de la préparation des comptes consolidés sont décrites ci-après. Sauf indication contraire, ces méthodes ont été appliquées de façon permanente à tous les exercices présentés.

I – 1. Référentiel comptable

Les comptes du Groupe sont établis conformément aux principes comptables généralement admis en France, selon les dispositions du règlement ANC 2020-01 relatif aux comptes consolidés.

I – 2. Modalités de consolidation

I – 2 – 1. Méthodes de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le groupe exerce directement ou indirectement un contrôle exclusif sont consolidées par intégration globale.

Certaines participations répondant à ces critères, mais dont l'importance rapportée aux comptes consolidés n'est pas significative, ne sont pas consolidées. Les titres de ces sociétés et les autres titres de participation figurent pour leur prix d'acquisition, sous déduction le cas échéant des provisions appropriées.

Les sociétés sont consolidées sur la base de leurs comptes sociaux mis en harmonie avec les principes comptables retenus par le groupe.

Toutes les transactions significatives entre les sociétés consolidées sont éliminées.

I – 2 – 2. Ecart d'acquisition

L'écart de première consolidation constaté lors d'une prise de participation, égal à la différence, à la date d'acquisition, entre le prix d'achat des titres de participation et les capitaux propres rétrahés des sociétés achetées, est affecté aux postes appropriés du bilan consolidé, la partie non affectée étant inscrite soit à la rubrique écart d'acquisition à l'actif du bilan, soit en provision pour risques au passif.

Les écarts d'acquisition positifs des filiales consolidées sont amortis sur une durée de 15 ans à compter de la date effective d'acquisition.

Les écarts d'acquisition jugés non significatifs (inférieurs à 50 K€) font l'objet d'une reprise exceptionnelle ou d'une dotation immédiate.

L'application du Règlement 2015-07 a eu pour conséquence la réintégration des parts de marchés qui figuraient sur la ligne fonds de commerce au 31 décembre 2015 en écarts d'acquisition pour un montant net de 898 k€.

Le groupe a choisi de conserver les durées d'utilisation antérieurement déterminées pour tous les écarts d'acquisition inscrits au bilan consolidé à la clôture de l'exercice précédent soit un plan d'amortissement sur 15 ans.

Pour les nouveaux écarts d'acquisition comptabilisés à compter du 1er janvier 2016, le groupe a considéré qu'il n'y avait pas de limite prévisible à la durée pendant laquelle ils procureront des avantages économiques. Ces écarts d'acquisition ne sont donc pas amortis.

Ils font l'objet d'une dépréciation complémentaire si la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable.

I – 3. Date de clôture

Les sociétés sont consolidées sur la base des comptes arrêtés au 31 décembre 2021.

I – 4. Méthodes et règles d'évaluation

Les comptes sociaux des sociétés consolidées, établis en accord avec les principes comptables et les réglementations de leur pays respectifs, font l'objet de retraitements pour se conformer aux principes comptables du groupe.

Les comptes consolidés respectent les principes suivants :

- Maintien des coûts historiques,
- Continuité d'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes.

I – 4 – 1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'acquisition. Les méthodes et durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Logiciels	Linéaire	2 ans
- Droit au bail	Non amorti	
- Fonds de commerce	Non amorti	

Le droit au bail n'est pas amorti compte tenu de sa durée d'utilité non définie. Il fait en revanche l'objet d'un test de dépréciation en cas d'indicateur de perte de valeur.

I – 4 – 2. Immobilisations corporelles

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

Les amortissements sont pratiqués selon les normes permises par la législation fiscale et correspondent à la réalité économique. Le plan d'amortissement suivant est appliqué :

- Installations générales	5 à 8 ans
- matériels et outillages industriels	4 à 8 ans
- matériel et transport	3 ans
- matériel de bureau	1 à 5 ans

I – 4 – 3. Immobilisations financières

Ce poste est essentiellement constitué de dépôts et cautionnements versés, n'ayant pas lieu d'être dépréciés, ainsi qu'un compte courant bloqué de 100 K€. Par ailleurs, il comprend des titres de participation dans les sociétés non consolidées. Ceux-ci figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

I – 4 – 4. Stocks

Les stocks sont évalués de la manière suivante :

- Véhicules neufs : prix d'achat et coût de transport
- Véhicules d'occasion : prix de reprise
- Pièces détachées : coût unitaire moyen pondéré

Une dépréciation est calculée pour les véhicules en fonction de leur valeur possible de réalisation sur le marché.

Le stock de pièces détachées est provisionné en fonction de leur rotation.

La méthode de valorisation des stocks VN et VO du groupe conduit à retenir comme valeur d'inventaire la valeur de réalisation commerciale probable qui prend en compte :

- Les conditions de vente du stock jusqu'à la date d'arrêt des comptes,
- La côte Argus à la clôture de l'exercice, corrigée de la marge supplémentaire escomptée sur le véhicule

I – 4 – 5. Créances clients et comptes rattachés

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est pratiquée dès qu'apparaît une perte probable.

I – 4 – 6. Impôts différés

Conformément aux prescriptions du Règlement ANC 2020-01, le groupe comptabilise des impôts différés en cas :

- De différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé ;
- De reports déficitaires.

Les impôts différés sont calculés selon la méthode du report variable, en appliquant le dernier taux d'impôt en vigueur pour chaque société, c'est à dire 25 %.

Les actifs d'impôts différés ne sont pris en compte que si leur récupération est probable par suite de l'existence d'un bénéfice imposable attendu dans un futur proche.

Les positions d'impôts différés actives et passives sont compensées par entité fiscale.

I – 4 – 7. Trésorerie et valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'achat ou de souscription, hors frais accessoires.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur de marché est inférieure à la valeur d'achat.

I – 4 – 8. Engagements pour indemnités de départ en retraite

Les engagements d'indemnités de départ en retraite au niveau du groupe 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.

I – 4 – 9. Distinction entre résultat exceptionnel et résultat courant

Le résultat courant est celui provenant des activités dans lesquelles l'entreprise est engagée dans le cadre de ses affaires ainsi que les activités annexes qu'elle assume à titre accessoire ou dans le prolongement de ses activités normales.

Le résultat exceptionnel résulte des événements ou opérations inhabituels distincts de l'activité et qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente et régulière.

II – Périmètre de consolidation

II – 1. Méthodes de consolidation :

Conformément à l'article L233.19 du nouveau Code de Commerce, les sociétés d'importance non significative sont exclues du périmètre de consolidation.

II – 2. Liste des sociétés consolidées :

1 – Société Consolidante

	Siège	N° Siren
SAS LGI	Rue de Feytiat 87000 Limoges	377 573 514 00017

2 – Intégration globale

	Siège	N° Siren	% Intérêts
SAS PERICAUD AUTOMOBILES	123 Rue de Feytiat 87000 Limoges	40302687500019	99.97 %
SAS ESPACE PERICAUD AUTOMOBILES	Rue Amédée Bollée 87000 Limoges	41884509500011	99.34 %
SAS PERICAUD	1 Rue Edouard Goursat 87280 Limoges	32068645400044	99.62 %
LEMOVICES HOLDING PARTICIPATIONS	123 Rue de Feytiat 87000 Limoges	82267856100017	80.00 %
APS AUTOMOBILES SAS	60B Avenue de la Loge 86440 Migné-Auxances	34920320800054	80.00 %
ETS AUTOMOBILES SAS	19 Rue de Geneteau 79182 Chauray	50950461900032	80.00 %
SAS FONTENAY AUTOMOBILES	39 Route de Fontenay 85200 Pissote	53126555100014	80.00 %
SAS PERICAUD MOBILITE	123 Rue de Feytiat 87000 Limoges	90863149200018	100 %

3 – Mise en équivalence

Néant

4 – Sociétés non consolidées

Néant

III – Comparabilité des comptes et faits majeurs

III – 1. Acquisitions :

Néant

III – 2. Cessions et restructurations :

Néant

III – 3. Faits majeurs :

La crise sanitaire mondiale qui nous a touché sur 2020 ainsi que la crise des semi-conducteurs que les constructeurs automobiles subissent depuis le premier trimestre 2021 ont eu pour conséquence d'entraîner d'importantes difficultés d'approvisionnement qui ont débouché sur un allongement des délais de livraison des véhicules neufs.

IV – Détail des principaux postes du bilan et du compte de résultat

IV – 1. Immobilisations incorporelles :

Immobilisations brutes	Valeurs brutes au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Autres	Variations de périmètre	Valeurs brutes à la fin de l'exercice
Frais d'établissement	0					0
Fonds de commerce	0					0
Concessions, brevets	122	9	(1)			131
Ecart d'acquisition	2 411					2 411
Autres	16					16
TOTAL	2 549	9	(1)	0	0	2 558

Amortissements	Valeurs à la fin de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Autres	Variations de périmètre	Valeurs à la fin de l'exercice
Frais d'établissement	0					0
Fonds de commerce	0					0
Concessions, brevets	(77)	(10)	1			(86)
Ecart d'acquisition	(333)	(55)				(389)
Autres	0					0
TOTAL	(410)	(66)	1	0	0	(475)

Détails du poste fonds de commerce (hors survaleurs amortissables) :

Entreprises concernées	Date d'acquisition	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Péridaud Automobiles Land Rover Limoges	2001	115		115
Espace Péridaud Auto Saab Limoges	1998	9	4	4
Espace Péridaud Auto Mitsubishi Limoges	2006	76		76
Espace Péridaud Auto Subaru Limoges	2016	186	144	42
Espace Péridaud Auto Jeep Limoges	2018	45		45
Péridaud SAS Seat Skoda Limoges	1993	15		15
Péridaud SAS Seat Skoda Brive	2004	108		108
Péridaud SAS VW-Audi-VUL	2009	500		500
Péridaud SAS Seat Skoda Angoulême	2015	80		80
APS Ford Poitiers	2016	120		120
ETS Ford Niort	2016	292		292
Fontenay Auto Ford Pissotte	2016	92		92
Total		1 638	148	1 489

IV – 2. Immobilisations corporelles :

Immobilisations brutes	Valeurs brutes au début de l'exercice	Augmen-tations	Diminutions	Autres	Variations de périmètre	Valeurs brutes à la fin de l'exercice
Terrains	79					79
Constructions	2 619	38		3		2 660
Installations techniques	1 897	134		1		2 031
Autres immobilisations corporelles	2 945	310	(30)	21		3 247
Immobilisations en cours	30	37		(25)		43
TOTAL	7 570	519	(30)	-	-	8 059

Amortissements	Valeurs au début de l'exercice	Augmen-tations	Diminu-tions	Autres	Variations de périmètre	Valeurs à la fin de l'exercice
Terrains	(59)	(6)				(65)
Constructions	(1 809)	(182)				(1 991)
Installations techniques	(1 645)	(112)				(1 757)
Autres immobilisations corporelles	(1 996)	(246)	17			(2 225)
Immobilisations en cours	0					
TOTAL	(5 510)	(546)	17	0	0	(6 039)

IV – 3. Immobilisations financières :

Immobilisations brutes	Valeurs brutes au début de l'exercice	Augmen-tations	Diminu-tions	Autres	Variations de périmètre	Valeurs brutes à la fin de l'exercice
Titres de participation	0					0
Actifs en cours de cession	0					0
Titres mis en équivalence	0					0
Autres immobilisations financières	526		(3)			523
TOTAL	526	0	(3)	0	0	523

Les autres immobilisations financières correspondent à des dépôts et cautionnements pour 423 K€ ainsi qu'un compte courant bloqué de 100 K€.

Amortissements et provisions	Valeurs au début de l'exercice	Augmen-tations	Diminu-tions	Autres	Variations de périmètre	Valeurs à la fin de l'exercice
Titres non consolidés	0					0
Autres immobilisations financières	0					0
TOTAL	0	0	0	0	0	0

IV – 4. Stocks :

	Valeurs brutes 31.12.2021	Dépréciations	Valeurs nettes 31.12.2021	Valeurs nettes 31.12.2020
Matières premières				
En cours	158		158	60
Produits finis				
Marchandises	30 772	(1 256)	29 516	27 145
TOTAL	30 930	(1 256)	29 674	27 206

IV – 5. Créances :

	Valeurs brutes 31.12.2021	Dépréciations	Valeurs nettes 31.12.2021	Valeurs nettes 31.12.2020
Avances et acomptes versés	20		20	85
Clients et comptes rattachés	4 591	(85)	4 506	3 595
Comptes courants débiteurs				
Débiteurs divers	2 514		2 514	3 224
Créances IS	12		12	688
Créances sociales et fiscales	733		733	540
Charges constatées d'avance	416		416	509
Impôt différé actif	43		43	71
Valeurs brutes	8 330	(85)	8 244	8 712

Echéancier des créances

	Valeurs brutes	< 1 an	> 1 an
Avances et acomptes versés	20	20	
Clients et comptes rattachés	4 591	4 567	24
Comptes courants débiteurs			
Débiteurs divers	2 514	2 514	
Créances IS	12	12	
Créances sociales et fiscales	733	733	
Charges constatées d'avance	416	416	
Impôt différé actif	43	43	
TOTAL	8 330	8 306	24

IV – 6. Capitaux propres :

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDÉS (Part de Groupe)									
	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Autres			Total des capitaux propres	Minoritaires
					Ecart de conversion	Titres de l'entreprise consolidante	Total Autres		
Situation à la clôture 2016	300	518	5 910	607			0	7 335	66
Autre			-115					-115	-6
Résultat 2016			607	-607				0	
Résultat 2017				415				415	84
Distributions								0	
Situation à la clôture 2017	300	518	6 402	415	0	0	0	7 635	144
Autre								0	
Résultat 2017			415	-415				0	
Résultat 2018				286				286	1
Distributions								0	
Situation à la clôture 2018	300	518	6 817	286	0	0	0	7 921	145
Autre								0	
Résultat 2018			286	-286				0	
Résultat 2019				181				181	17
Distributions								0	
Situation à la clôture 2019	300	518	7 103	181	0	0	0	8 102	162
Autre								0	
Résultat 2019			181	-181				0	
Résultat 2020				402				402	54
Distributions								0	
Situation à la clôture 2020	300	518	7 284	402	0	0	0	8 504	216
Autre								0	
Résultat 2020			402	-402				0	
Résultat 2021				1 093				1 093	60
Subventions d'investissement							26	26	
Couverture minoritaires négatifs				-60				-60	60
Distributions								0	
Situation à la clôture 2021	300	518	7 686	1 033	0	0	26	9 563	336

IV – 7. Provisions pour risques et charges :

A – Détail des provisions pour risques et charges

	31.12.2021	31.12.2020
Provisions pour litiges		
Provisions pour garanties données	6	11
Provisions pour restructurations		
Provisions pour autres risques et charges	25	25
TOTAL	31	36

B – Flux des provisions

Provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises	Autres	Variations de périmètre	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges	36	6	(11)			31
Ecart d'acquisition négatifs						
Impôts différés passifs						
TOTAL	36	6	(11)			31

IV- 8. Dettes financières :**A – Détail et échéance des dettes financières**

	31.12.2021	31.12.2020
Concours bancaires à court terme	360	350
Emprunts à moins d'un an	3 197	1 559
Emprunts à plus d'un an et moins de 5 ans	9 889	12 472
Emprunts à plus de cinq ans	186	554
Crédit bail immobilier		
Crédit bail mobilier		
Emprunt obligataire		
Intérêts courus non échus	2	2
Comptes courants créditeurs		
TOTAL	13 634	14 937

En 2020, pour compenser les effets de cette crise, les sociétés de notre groupe avaient pu bénéficier d'un report de leurs dettes sociales pour 1.571 K€. Sur 2021, nos filiales ont obtenu des aides de l'Urssaf pour réduire le montant de cette dette. Des étalements de remboursements ont été proposés par les Urssaf à toutes les sociétés du groupe et des accords ont pu être signés sur des échéanciers de 12 à 18 mois. Au 31 décembre 2021, le montant de la dette sociale liée à la période de la crise sanitaire représente la somme de 886 K€, dont 119 K€ à plus d'un an.

En 2020, nos filiales ont également souscrit des prêts garantis par l'Etat (PGE) pour un montant total de 6.000 K€ auprès de leurs partenaires bancaires, dont les premières échéances de remboursement ont débuté en mai 2021. Au 31 décembre 2021, le solde restant dû sur les PGE s'élève à 5.334 K€, dont 3.422 K€ à plus d'un an.

Sur 2021, certaines de nos filiales ont également obtenu de notre pétrolier, le renouvellement de nos avances sur ristournes de leurs contrats totalement amortis la somme de 1.100 K€ remboursables en cinq annuités de 220 K€. Au 31 décembre 2021, le solde restant dû au titre de toutes les avances consenties par notre pétrolier s'élève à 1.240 K€, dont 840 K€ à plus d'un an.

B – Flux des dettes financières

Dettes financières	Montant au début de l'exercice	Augmen- tations	Diminu- tions	Autres	Variations de périmètre	Montant à la fin de l'exercice
Emprunts auprès des Etablissements de crédit	11 559		(2 211)			9 349
Dettes participation salariés						
Emprunt obligataire						
Emprunt						
Autres emprunts						
Crédit-bail immobilier						
Crédit-bail mobilier						
Dettes financières diverses	3 025	4 784	(3 885)			3 924
Intérêts courus non échus	2	2	(2)			3
TOTAL	14 587	4 786	(6 098)			13 275

NB : la différence avec le détail IV-8-a provient des concours bancaires à court terme et des comptes courants créditeurs.

IV- 9. Contribution au résultat par société :

Catégorie d'engagement	LGI	Péridaud Auto.	Espace Péridaud	Péridaud SAS	LHP	APS	ETS	Font	Péridaud Mobilité	TOTAL
Résultat social avant retraitements	43	577	5	244	29	67	226	8	0	-1 200
(-) Dot Amort/Fds de cca				-19						-19
(+/-) Var Marge/stock										0
(+/-) Provisions/stock										0
(+/-) Var prov IDR										0
(+) ECP										0
(-) ECA										0
(+) Prov écart de change										0
(+/-) Retraitement Crédit bail										0
(+/-) Var IS de situation										0
(+/-) Var IS différé	0	6		3	-36	0	0			-28
Distributions intra-groupe/ex										0
Autres										0
Total des retraitements	0	6	0	-17	-36	0	0	0	0	-47
Résultat retraité	44	583	5	227	-7	67	226	8	0	1 153
Intérêts minoritaires/stés en IG	0	0	0	-1	1	-13	-45	-2		-60
Intég proport /MEE (QP exclue)										0
(-) Amort/écart d'acqu. positifs										0
(+) Rep/écart d'acquisition négatif										0
Résultat consolidé Groupe	44	583	5	226	-6	54	181	7	0	-1 093
Rappel Résultat consolidé Groupe N-1	3	147	-76	113	-1	62	141	13	14	-402

IV- 10. Chiffre d'affaires consolidé :

La société exerce dans un seul secteur d'activité : ventes au détail, en France quasiment exclusivement, de véhicules neufs, d'occasion, de pièces détachées, d'huile et de réparations de véhicules.

Le chiffre d'affaires consolidé 2021 s'élève à 126 686 k euros, soit une augmentation de 19 683 k euros par rapport à 2020.

IV- 11. Effectif :

Effectif moyen	31/12/2021	31/12/2020
Cadres	51	51
Agents de maîtrise	65	62
Employés	62	59
Ouvriers	53	61
TOTAL	230	233

IV-12. Preuve d'impôt :

	Base	Impôt
Résultat net des sociétés intégrées	1 153	
Charge d'IS social	389	
Charge d'impôt différé	28	
Charge d'impôt	417	
Résultat avant impôt	1 570	
Impôt théorique calculé		416
Charges non déductibles		-1
Divers		0
Crédit d'impôt		-4
Ecritures de consolidation		4
Charge d'impôt effective		416

IV-13 : Résultat financier :

Montant en K €	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers		
Autres produits de participation		
Autres produits financiers	2	3
Total	2	3
Charges financières		
Intérêts et charges financiers	134	204
Total	134	204
Résultat financier	(132)	(201)

IV-14. Résultat exceptionnel :

Montant en K €	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Produits except. sur opérations de gestion	3	0
Cessions d'actif incorporel corporel	1	0
Cessions d'actif financier	0	0
Autres produits except.	3	2
Produits except. sur exercices antérieurs	0	32
Total	7	34
Charges exceptionnelles		
Charges except. sur opérations de gestion	170	1
Valeur nette des immobilisations incorp corp cédées	11	0
Valeur nette des immobilisations financières cédées	0	12
Dotation prov. Pour risques et charges except.	0	0
Autres charges exceptionnelles	0	8
Charges except. sur exercices antérieurs		
Total	180	21
Résultat exceptionnel	-174	13

V- Engagements hors bilan :

Dettes garanties par des sûretés réelles	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeur comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts et dettes auprès d'éts de crédit Pericaud Auto	599	1 020	450
Emprunts et dettes auprès d'éts de crédit Espace Pericaud	116	250	42
Emprunts et dettes auprès d'éts de crédit LHP	252	560	1 353
	967	1 830	1 845

Engagements de reprise	Montant
Engagements de reprise sur véhicules financés par Ford Rent - ETS Automobiles	0
Engagements de reprise sur véhicules financés par Ford Rent - APS Automobiles	8

