

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 18/07/2023 sous le numéro de dépôt 4518

Dépôt N°4518

Le 18 JUIL. 2023

R.C.S. BREST


Copie
certifiée conforme

LOCATOUR

180 impasse Caroline Aigle

29490 GUIPAVAS

0298028156



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022



Bilan Actif

LOCATOUR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 14/06/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	557 415	423 892	133 524	188 336
Fonds commercial	1 039 393		1 039 393	698 385
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 596 809	423 892	1 172 917	886 722
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 883 625	1 231 376	652 248	243 924
Installations techniques, matériel et outillage industriel	903 586	752 000	151 585	22 536
Autres immobilisations corporelles	33 835 820	5 230 037	28 605 783	22 328 320
Immobilisations en cours	13 280		13 280	59 767
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	36 636 309	7 213 413	29 422 896	22 654 546
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	367 030		367 030	366 530
Créances rattachées à des participations	10 797		10 797	10 225
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	128 303		128 303	99 989
TOTAL immobilisations financières :	506 130		506 130	476 745
ACTIF IMMOBILISÉ	38 739 248	7 637 305	31 101 943	24 018 012
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	215 755		215 755	135 051
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	2 528		2 528	4 146
TOTAL stocks et en-cours :	218 284		218 284	139 198
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	43 319		43 319	40 330
Créances clients et comptes rattachés	4 351 832	946 582	3 405 250	2 943 026
Autres créances	6 956 759		6 956 759	3 554 754
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	11 351 911	946 582	10 405 329	6 538 109
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 568 176		1 568 176	664 153
Charges constatées d'avance	30 851		30 851	44 862
TOTAL disponibilités et divers :	1 599 028		1 599 028	709 015
ACTIF CIRCULANT	13 169 222	946 582	12 222 640	7 386 322
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	51 908 470	8 583 886	43 324 583	31 404 334
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

LOCATOUR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 14/06/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	612 800	572 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 538 492	1 062 492
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	61 280	57 280
Réserves statutaires ou contractuelles	46 215	46 215
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 378 323	1 181 319
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	862 731	300 604
TOTAL situation nette :	4 499 841	3 220 710
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	4 698 161	4 056 401
CAPITAUX PROPRES	9 198 002	7 277 111
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	40 000	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	40 000	
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 692 857	12 190 479
Emprunts et dettes financières divers	7 623 315	3 967 733
TOTAL dettes financières :	20 316 172	16 158 212
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 143 504	3 219 299
Dettes fiscales et sociales	1 577 012	2 055 271
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 268 870	1 900 192
Autres dettes	781 022	794 249
TOTAL dettes diverses :	13 770 409	7 969 011
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	34 086 581	24 127 223
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	43 324 583	31 404 334

Compte de Résultat (Première Partie)

LOCATOUR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 14/06/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	398 613		398 613	216 590
Production vendue de services	16 628 143		16 628 143	11 143 549
Chiffres d'affaires nets	17 026 755		17 026 755	11 360 138
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			27 540	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			757 617	1 178 454
Autres produits			35 626	172 181
PRODUITS D'EXPLOITATION			17 847 538	12 710 774
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			84 145	36 589
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			147 851	57 548
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(55 902)	(27 463)
Autres achats et charges externes			7 048 315	4 583 507
TOTAL charges externes :			7 224 409	4 650 180
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			507 340	575 340
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 986 954	1 483 640
Charges sociales			656 287	478 972
TOTAL charges de personnel :			2 643 241	1 962 612
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 911 345	2 560 122
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			946 582	403 661
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			3 857 927	2 963 783
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 529 024	1 036 882
CHARGES D'EXPLOITATION			15 761 941	11 188 798
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 085 597	1 521 976

Compte de Résultat (Seconde Partie)

LOCATOUR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 14/06/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 085 597	1 521 976
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	572	61 331
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 771	4
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	5 645	1 263
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	8 988	62 598
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	296 696	148 880
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	296 696	148 880
RÉSULTAT FINANCIER	(287 707)	(86 282)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 797 889	1 435 694
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 338	85 863
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 592 678	17 496 582
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 970 390	3 020 496
	23 578 407	20 602 940
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31 723	44 231
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 505 477	17 459 331
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 612 151	4 092 290
	24 149 350	21 595 851
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(570 943)	(992 911)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	70 727	17 765
Impôts sur les bénéfices	293 488	124 414
TOTAL DES PRODUITS	41 434 933	33 376 312
TOTAL DES CHARGES	40 572 202	33 075 708
BÉNÉFICE OU PERTE	862 731	300 604

Annexe

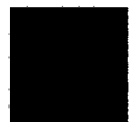
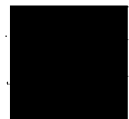


Table des matières

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 procédé à la fusion absorption de la société LORIENT AUTOMOBILE au 01/10/2022 avec un effet rétroactif au 01/01/2022.

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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 2022, les amortissements dérogatoires représentaient 4 698 161 € dans les capitaux propres.

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

NEANT

2 Informations relatives au bilan

Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Immobilisations

LOCATOUR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 14/06/23
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	1 244 655		361 714
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 244 655		361 714
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 367 597		516 027
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	741 066		164 009
Installations générales, agencements et divers	699 905		606 781
Matériel de transport	25 289 077		27 906 153
Matériel de bureau, informatique et mobilier	533 847		113 015
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	59 767		761 668
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	28 691 260		30 067 653
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	376 756		1 072
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	99 989		28 314
TOTAL immobilisations financières :	476 745		29 385

TOTAL GÉNÉRAL	30 412 659		30 458 752
----------------------	-------------------	--	-------------------

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		9 560	1 596 809	
TOTAL immobilisations incorporelles :		9 560	1 596 809	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			1 883 625	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		1 489	903 586	
Inst. générales, agencements et divers			1 306 686	
Matériel de transport		21 291 166	31 902 064	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		19 795	627 069	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	808 155		13 280	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	808 155	21 312 450	36 636 309	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			377 827	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			128 303	
TOTAL immobilisations financières :			506 130	
TOTAL GÉNÉRAL	808 155	21 322 011	38 739 248	

2.1.2

Tableau des amortissements

Amortissements

LOCATOUR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 14/06/23
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	369 240	64 212	9 560	423 892
TOTAL immobilisations incorporelles :	369 240	64 212	9 560	423 892
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 172 056	59 320		1 231 376
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	725 905	28 748	2 652	752 000
Inst. générales, agencements et divers	727 438	76 525		803 963
Matériel de transport	3 102 482	2 460 234	1 813 499	3 749 218
Mat. de bureau, informatique et mobil.	473 357	61 628	19 795	515 189
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	6 201 238	2 686 455	1 835 946	7 051 747
TOTAL GÉNÉRAL	6 570 478	2 750 667	1 845 507	7 475 638

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 1 025 673 € 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 : **503 249 €**.
- Fonds entreprise LORIENT AUTOMOBILE suite à la fusion réalisée le 01/01/2022 : **341 008 €**.

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	1058802	60%	365 878	58925	48952	0

Participations (10 à 50%) SCI AEROPORT	-2603	33,33%	152	6691	-3060	0
---	-------	--------	-----	------	-------	---

2.1.5.2 Créances immobilisées

- Créances rattachées à des participations :
 - SCI AEROPORT : 10 797 €

2.1.6 Stocks

2.1.6.1 Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur Brute	Dépréciation	Valeur nette
Carburants et divers	218 284	0	218 284

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 : 30 851 € réparties ainsi :

Maintenance	0
Loyers	7 500 €
Assurance	12 000 €
Téléphone	0
Frais divers	431 €
Publicité	10 920 €

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Compte	Libellé	AN	Débit	Crédit	Solde		Commentaires
101000000	CAPITAL	572 800		40 000	612 800	C	Fusion Lorient Auto
104200000	PRIME DE FUSION	1 062 492		480 000	1 542 492	C	Fusion Lorient Auto
106100000	RESERVE LEGALE	57 280			57 280	C	
106300000	RESERV. STATUT. OU CONTRACT	46 215			46 215	C	
106800000	AUTRES RESERVES	1 181 319		197 004	1 378 323	C	
120000000	RESULTAT	300 604	300 604	862 731	862 731	C	
	TOTAL I	3 041 941	300 604	1 059 735	4 499 841		

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital social est composé de 306 400 actions de 2 euros de valeur nominale.

Au terme d'une décision unanime des associés en date du 30/06/2022, le capital a été subdivisé en 286 400 actions de 2 euros.

En conséquence de la fusion, le capital social a été augmenté de 40 000 euros par la création de 20 000 actions de 2 euros chacune.

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	2 864	572 800
Mouvements :		
- Subdivision	- 2 864	-572 800
- Subdivision	+ 286 400	+ 572 800
- Fusion	+ 20 000	+ 40 000
Position fin d'exercice	306 400	612 800

2.2.2.2 Evaluations fiscales dérogatoires

• Résultat de l'exercice	+	862 731
• Impôt sur les bénéfices à 25 %	+	293 488

• Résultat avant impôts	=	1 156 219
• Variation des provisions réglementées		<u>641 760</u>
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		1 797 979

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	Fusion	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour charges	0			40 000				40 000
Total	0							40 000

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 : 15 338
- Réalisation immobilisation : 19 592 678
- Reprise amortissement dérogatoire : 3 970 390
- Reprise sur amortissement exceptionnel :
- Reprise sur provision pour risques et charges :

Total 23 578 407

3.1.2 Charges exceptionnelles

- Charges exceptionnelles sur opération de gestion : 31 723
- Valeur nette comptable des immobilisations cédées : 19 505 477
- Dotation amortissement dérogatoire : 4 612 151
- Dotation exceptionnelle véhicule :
- Dotation provision pour risques et charges :

Total 24 149 350

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôt	1 797 889	- 641 670
Impôts Participation	397 523	
Résultat après impôts	829 423	

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 :	70 727
Taux d'imposition	25%
Créance d'impôt différé	<u>17 682</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	4 698 161
Autres dispositions fiscales	
Total base	<u>4 698 161</u>
Taux d'imposition	25%
Dette d'impôt différé	<u>1 174 540</u>

3.3 Ventilation du chiffre d'affaires

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	398 613		398 613
Production vendue de services	16 628 143		16 628 143
Chiffres d'affaires nets	17 026 755		17 026 755

3.4 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes est de 21 962 € HT au 31/12/2022.

4

Autres informations

4.1

Engagements donnés et reçus

Libellé	Banque	Montant caution	CRD au 31/12/2022	Garantie
164101180	BNP	500 000	8 432	Caution solidaire SOFICAR
164300200	BCME	400 000	406	Caution solidaire SOFICAR
164300220	BCME	1 000 000	399 061	Caution solidaire SOFICAR
164300230	BPGO	1 000 000	400 056	Caution solidaire SOFICAR
164300240	CIO	900 000	346 453	Caution solidaire SOFICAR
164300250	CA	500 000	126 440	Caution solidaire SOFICAR
164300260	BNP	500 000	117 911	Caution solidaire SOFICAR
164300270	BCME	250 000	50 642	Caution solidaire SOFICAR
164300280	BCME	250 000	54 608	Caution solidaire SOFICAR
164300290	BPGO	500 000	193 965	Caution solidaire SOFICAR
164300300	CA	500 000	226 554	Caution solidaire SOFICAR
164300310	BNP	400 000	214 721	Caution solidaire SOFICAR
164300320	BCME	500 000	252 093	Caution solidaire SOFICAR
164300330	CIO	500 000	268 719	Caution solidaire SOFICAR
164300340	CA	500 000	276 793	Caution solidaire SOFICAR
164300350	BPGO	300 000	216 093	Caution solidaire SOFICAR
164300360	BNP	500 000	351 989	Caution solidaire SOFICAR
164300370	CIO	500 000	368 251	Caution solidaire SOFICAR
164300380	BPGO	300 000	226 009	Caution solidaire SOFICAR
164300390	CEP	300 000	230 669	Caution solidaire SOFICAR
164300400	BCME	500 000	351 963	Caution solidaire SOFICAR
164300410	CA	500 000	368 057	Caution solidaire SOFICAR
164300420	BPGO	500 000	426 127	Caution solidaire SOFICAR
164300430	BCME	500 000	442 832	Caution solidaire SOFICAR
164300440	CEP	500 000	450 839	Caution solidaire SOFICAR
164300450	BNP	195 000	176 409	Caution solidaire SOFICAR
164300460	CIO	500 000	434 340	Caution solidaire SOFICAR
164300470	CA	500 000	442 883	Caution solidaire SOFICAR
164300480	BPGO	200 000	193 581	Caution solidaire SOFICAR
164300490	BCME	200 000	193 636	Caution solidaire SOFICAR
164300500	CIO	300 000	295 212	Caution solidaire SOFICAR

Crédit de trésorerie	Banque Populaire	500 000	74 480	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	CA Brest	900 000	522 943	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	BNP	500 000	250 609	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	CIO Brest	1 750 000	1 574 681	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	BCME Brest	2 650 000	998 890	Caution solidaire SOFICAR

0

Billet de trésorerie	Banque Populaire	1 000 000	5 500 000	Caution solidaire SOFICAR
Billet de trésorerie	Caisse épargne	900 000		Caution solidaire SOFICAR

4.2 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Employés – Agents de maîtrise	65	
Total	70	

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 : 290 423 €

Transfert charges de personnel : 17 311 €

Provisions Inscrites au Bilan

LOCATOUR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 14/06/23
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	4 056 401	4 612 151	3 970 390	4 698 161
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	4 056 401	4 612 151	3 970 390	4 698 161

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	40 000			40 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	40 000			40 000

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	449 883	946 582	449 883	946 582
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	449 883	946 582	449 883	1 108 248

TOTAL GÉNÉRAL	4 546 284	5 558 733	4 420 273	5 846 409
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

8

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE ***

N° 2057-SD 2023

Désignation de l'entreprise : LOCATOUR										Néant ☐		*
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3				
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations	UL	10 797		UM		UN	10 797			
		Prêts (1) (2)	UP			UR		US				
		Autres immobilisations financières	UT	128 303		UV		UW	128 303			
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux	VA	1 640 215					1 640 215			
		Autres créances clients	UX	2 620 305			2 620 305					
		Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO	ZI									
		Personnel et comptes rattachés	UY	53			53					
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	4 075			4 075					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM									
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	1 688 774			1 688 774					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN									
		Divers	VP									
		Groupe et associés (2)	VC	63 098			63 098					
		Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	5 181 889			5 181 889					
		Charges constatées d'avance	VS	30 851			30 851					
	TOTAUX			VT	11 368 360		VU	9 589 045	VV	1 779 315		
RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD									
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE									
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF									
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4		
		Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y									
		Autres emprunts obligataires (1)	7Z									
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	3 624 223		3 624 223					
			à plus d'1 an à l'origine	VH	9 068 634		2 863 379		5 993 087		212 168	
		Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A	5 501 178		5 500 000		1 178				
		Fournisseurs et comptes rattachés	8B	5 143 504		5 143 504						
		Personnel et comptes rattachés	8C	361 063		361 063						
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	200 233		200 233						
collectivités publiques	État et autres	Impôts sur les bénéfices	8E	198 511		198 511						
		Taxe sur la valeur ajoutée	VW	725 150		725 150						
		Obligations cautionnées	VX									
		Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	26 695		26 695						
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J	6 268 870		6 268 870						
		Groupe et associés (2)	VI	2 165 112		2 165 112						
		Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	1 020 832		1 020 832						
		Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie*	ZZ									
		Produits constatés d'avance	8L									
TOTAUX			VY	34 304 005		VZ	28 097 572	5 994 265		212 168		
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	3 713 575		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	2 200 427		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

A.A.A. LOCATOUR

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022



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 612 800 euros
Siège social : 180 impasse Caroline Aigle – 29490 GUIPAVAS
N° Siren : 300 796 232

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A.A.A. LOCATOUR

Exercice clos le
31 décembre 2022

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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

A.A.A. LOCATOUR

Exercice clos le
31 décembre 2022

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Immobilisations :

La note 2.1.4 de 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

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.

A.A.A. LOCATOUR

Exercice clos le
31 décembre 2022

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

A.A.A. LOCATOUR

*Exercice clos le
31 décembre 2022*

anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Brest, le 15 juin 2023

Le commissaire aux comptes

STERENN

Marie BALOURDET,
Associée



Bilan Actif

LOCATOUR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 14/06/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	557 415	423 892	133 524	188 336
Fonds commercial	1 039 393		1 039 393	698 385
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 596 809	423 892	1 172 917	886 722
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 883 625	1 231 376	652 248	243 924
Installations techniques, matériel et outillage industriel	903 586	752 000	151 585	22 536
Autres immobilisations corporelles	33 835 820	5 230 037	28 605 783	22 328 320
Immobilisations en cours	13 280		13 280	59 767
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	36 636 309	7 213 413	29 422 896	22 654 546
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	367 030		367 030	366 530
Créances rattachées à des participations	10 797		10 797	10 225
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	128 303		128 303	99 989
TOTAL immobilisations financières :	506 130		506 130	476 745
ACTIF IMMOBILISÉ	38 739 248	7 637 305	31 101 943	24 018 012
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	215 755		215 755	135 051
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	2 528		2 528	4 146
TOTAL stocks et en-cours :	218 284		218 284	139 198
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	43 319		43 319	40 330
Créances clients et comptes rattachés	4 351 832	946 582	3 405 250	2 943 026
Autres créances	6 956 759		6 956 759	3 554 754
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	11 351 911	946 582	10 405 329	6 538 109
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 568 176		1 568 176	664 153
Charges constatées d'avance	30 851		30 851	44 862
TOTAL disponibilités et divers :	1 599 028		1 599 028	709 015
ACTIF CIRCULANT	13 169 222	946 582	12 222 640	7 386 322
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	51 908 470	8 583 886	43 324 583	31 404 334

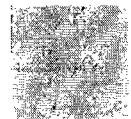
Bilan Passif

LOCATOUR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 14/06/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	612 800	572 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 538 492	1 062 492
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	61 280	57 280
Réserves statutaires ou contractuelles	46 215	46 215
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 378 323	1 181 319
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	862 731	300 604
TOTAL situation nette :	4 499 841	3 220 710
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	4 698 161	4 056 401
CAPITAUX PROPRES	9 198 002	7 277 111
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	40 000	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	40 000	
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 692 857	12 190 479
Emprunts et dettes financières divers	7 623 315	3 967 733
TOTAL dettes financières :	20 316 172	16 158 212
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 143 504	3 219 299
Dettes fiscales et sociales	1 577 012	2 055 271
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 268 870	1 900 192
Autres dettes	781 022	794 249
TOTAL dettes diverses :	13 770 409	7 969 011
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	34 086 581	24 127 223
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	43 324 583	31 404 334

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

LOCATOUR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 14/06/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	398 613		398 613	216 590
Production vendue de services	16 628 143		16 628 143	11 143 549
Chiffres d'affaires nets	17 026 755		17 026 755	11 360 138
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			27 540	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			757 617	1 178 454
Autres produits			35 626	172 181
PRODUITS D'EXPLOITATION			17 847 538	12 710 774
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			84 145	36 589
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			147 851	57 548
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(55 902)	(27 463)
Autres achats et charges externes			7 048 315	4 583 507
TOTAL charges externes :			7 224 409	4 650 180
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			507 340	575 340
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 986 954	1 483 640
Charges sociales			656 287	478 972
TOTAL charges de personnel :			2 643 241	1 962 612
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 911 345	2 560 122
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			946 582	403 661
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			3 857 927	2 963 783
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 529 024	1 036 882
CHARGES D'EXPLOITATION			15 761 941	11 188 798
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 085 597	1 521 976

Compte de Résultat (Seconde Partie)

LOCATOUR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 14/06/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 085 597	1 521 976
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	572	61 331
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 771	4
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	5 645	1 263
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	8 988	62 598
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	296 696	148 880
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	296 696	148 880
RÉSULTAT FINANCIER	(287 707)	(86 282)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 797 889	1 435 694
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 338	85 863
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 592 678	17 496 582
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 970 390	3 020 496
	23 578 407	20 602 940
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31 723	44 231
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 505 477	17 459 331
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 612 151	4 092 290
	24 149 350	21 595 851
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(570 943)	(992 911)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	70 727	17 765
Impôts sur les bénéfices	293 488	124 414
TOTAL DES PRODUITS	41 434 933	33 376 312
TOTAL DES CHARGES	40 572 202	33 075 708
BÉNÉFICE OU PERTE	862 731	300 604

1 Faits majeurs

Evènements principaux de l'exercice

La société a procédé à la fusion absorption de la société LORIENT AUTOMOBILE au 01/10/2022 avec un effet rétroactif au 01/01/2022.

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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 de 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 2022, les amortissements dérogatoires représentaient 4 698 161 € dans les capitaux propres.

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

NEANT

2 Informations relatives au bilan

Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Immobilisations

LOCATOUR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 14/06/23
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	1 244 655		361 714
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 244 655		361 714
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 367 597		516 027
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	741 066		164 009
Installations générales, agencements et divers	699 905		606 781
Matériel de transport	25 289 077		27 906 153
Matériel de bureau, informatique et mobilier	533 847		113 015
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	59 767		761 668
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	28 691 260		30 067 653
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	376 756		1 072
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	99 989		28 314
TOTAL immobilisations financières :	476 745		29 385
TOTAL GÉNÉRAL	30 412 659		30 458 752

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		9 560	1 596 809	
TOTAL immobilisations incorporelles :		9 560	1 596 809	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			1 883 625	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		1 489	903 586	
Inst. générales, agencements et divers			1 306 686	
Matériel de transport		21 291 166	31 902 064	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		19 795	627 069	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	808 155		13 280	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	808 155	21 312 450	36 636 309	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			377 827	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			128 303	
TOTAL immobilisations financières :			506 130	
TOTAL GÉNÉRAL	808 155	21 322 011	38 739 248	

2.1.2

Tableau des amortissements

Amortissements

LOCATOUR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 14/06/23
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	369 240	64 212	9 560	423 892
TOTAL immobilisations incorporelles :	369 240	64 212	9 560	423 892
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 172 056	59 320		1 231 376
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	725 905	28 748	2 652	752 000
Inst. générales, agencements et divers	727 438	76 525		803 963
Matériel de transport	3 102 482	2 460 234	1 813 499	3 749 218
Mat. de bureau, informatique et mobil.	473 357	61 628	19 795	515 189
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	6 201 238	2 686 455	1 835 946	7 051 747
TOTAL GÉNÉRAL	6 570 478	2 750 667	1 845 507	7 475 638

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 1 025 673 € 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 : **503 249 €**.
- Fonds entreprise LORIENT AUTOMOBILE suite à la fusion réalisée le 01/01/2022 : **341 008 €**.

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	1058802	60%	365 878	58925	48952	0

Participations (10 à 50%) SCI AEROPORT	-2603	33,33%	152	6691	-3060	0
---	-------	--------	-----	------	-------	---

2.1.5.2 Créances immobilisées

- Créances rattachées à des participations :
 - SCI AEROPORT : 10 797 €

2.1.6 Stocks

2.1.6.1 Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur Brute	Dépréciation	Valeur nette
Carburants et divers	218 284	0	218 284

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 : 30 851 € réparties ainsi :

Maintenance	0
Loyers	7 500 €
Assurance	12 000 €
Téléphone	0
Frais divers	431 €
Publicité	10 920 €

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Compte	Libellé	AN	Débit	Crédit	Solde		Commentaires
101000000	CAPITAL	572 800		40 000	612 800	C	
104200000	PRIME DE FUSION	1 062 492		480 000	1 542 492	C	Fusion Lorient Auto
106100000	RESERVE LEGALE	57 280			57 280	C	
106300000	RESERV.STATUT.OU CONTRACT	46 215			46 215	C	
106800000	AUTRES RESERVES	1 181 319		197 004	1 378 323	C	
120000000	RESULTAT	300 604	300 604	862 731	862 731	C	
	TOTAL I	3 041 941	300 604	1 059 735	4 499 841		

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital social est composé de 306 400 actions de 2 euros de valeur nominale.

Au terme d'une décision unanime des associés en date du 30/06/2022, le capital a été subdivisé en 286 400 actions de 2 euros.

En conséquence de la fusion , le capital social a été augmenté de 40 000 euros par la création de 20 000 actions de 2 euros chacune.

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	2 864	572 800
Mouvements :		
- Subdivision	- 2 864	-572 800
- Subdivision	+ 286 400	+ 572 800
- Fusion	+ 20 000	+ 40 000
Position fin d'exercice	306 400	612 800

2.2.2.2 Evaluations fiscales dérogatoires

• Résultat de l'exercice	+	862 731
• Impôt sur les bénéfices à 25 %	+	293 488

• Résultat avant impôts	=	1 156 219
• Variation des provisions réglementées		<u>641 760</u>
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		1 797 979

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	Fusion	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour charges	0			40 000				40 000
Total	0							40 000

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 : 15 338
- Réalisation immobilisation : 19 592 678
- Reprise amortissement dérogatoire : 3 970 390
- Reprise sur amortissement exceptionnel :
- Reprise sur provision pour risques et charges :

Total **23 578 407**

3.1.2 Charges exceptionnelles

- Charges exceptionnelles sur opération de gestion : 31 723
- Valeur nette comptable des immobilisations cédées : 19 505 477
- Dotation amortissement dérogatoire : 4 612 151
- Dotation exceptionnelle véhicule :
- Dotation provision pour risques et charges :

Total **24 149 350**

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôt	1 797 889	- 641 670
Impôts Participation	397 523	
Résultat après impôts	829 423	

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 :	70 727
Taux d'imposition	25%
Créance d'impôt différé	<u>17 682</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	4 698 161
Autres dispositions fiscales	
Total base	<u>4 698 161</u>
Taux d'imposition	25%
Dettes d'impôt différé	<u>1 174 540</u>

3.3 Ventilation du chiffre d'affaires

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	398 613		398 613
Production vendue de services	16 628 143		16 628 143
Chiffres d'affaires nets	17 026 755		17 026 755

3.4 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes est de 21 962 € HT au 31/12/2022.

4 Autres informations

4.1 Engagements donnés et reçus

Libellé	Banque	Montant caution	CRD au 31/12/2022	Garantie
164101180	BNP	500 000	8 432	Caution solidaire SOFICAR
164300200	BCME	400 000	406	Caution solidaire SOFICAR
164300220	BCME	1 000 000	399 061	Caution solidaire SOFICAR
164300230	BPGO	1 000 000	400 056	Caution solidaire SOFICAR
164300240	CIO	900 000	346 453	Caution solidaire SOFICAR
164300250	CA	500 000	126 440	Caution solidaire SOFICAR
164300260	BNP	500 000	117 911	Caution solidaire SOFICAR
164300270	BCME	250 000	50 642	Caution solidaire SOFICAR
164300280	BCME	250 000	54 608	Caution solidaire SOFICAR
164300290	BPGO	500 000	193 965	Caution solidaire SOFICAR
164300300	CA	500 000	226 554	Caution solidaire SOFICAR
164300310	BNP	400 000	214 721	Caution solidaire SOFICAR
164300320	BCME	500 000	252 093	Caution solidaire SOFICAR
164300330	CIO	500 000	268 719	Caution solidaire SOFICAR
164300340	CA	500 000	276 793	Caution solidaire SOFICAR
164300350	BPGO	300 000	216 093	Caution solidaire SOFICAR
164300360	BNP	500 000	351 989	Caution solidaire SOFICAR
164300370	CIO	500 000	368 251	Caution solidaire SOFICAR
164300380	BPGO	300 000	226 009	Caution solidaire SOFICAR
164300390	CEP	300 000	230 669	Caution solidaire SOFICAR
164300400	BCME	500 000	351 963	Caution solidaire SOFICAR
164300410	CA	500 000	368 057	Caution solidaire SOFICAR
164300420	BPGO	500 000	426 127	Caution solidaire SOFICAR
164300430	BCME	500 000	442 832	Caution solidaire SOFICAR
164300440	CEP	500 000	450 839	Caution solidaire SOFICAR
164300450	BNP	195 000	176 409	Caution solidaire SOFICAR
164300460	CIO	500 000	434 340	Caution solidaire SOFICAR
164300470	CA	500 000	442 883	Caution solidaire SOFICAR
164300480	BPGO	200 000	193 581	Caution solidaire SOFICAR
164300490	BCME	200 000	193 636	Caution solidaire SOFICAR
164300500	CIO	300 000	295 212	Caution solidaire SOFICAR

Crédit de trésorerie	Banque Populaire	500 000	74 480	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	CA Brest	900 000	522 943	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	BNP	500 000	250 609	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	CIO Brest	1 750 000	1 574 681	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	BCME Brest	2 650 000	998 890	Caution solidaire SOFICAR

0

Billet de trésorerie	Banque Populaire	1 000 000	5 500 000	Caution solidaire SOFICAR
Billet de trésorerie	Caisse épargne	900 000		Caution solidaire SOFICAR

4.2 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Employés – Agents de maîtrise	65	
Total	70	

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 : 290 423 €

Transfert charges de personnel : 17 311 €

Provisions Inscrites au Bilan

LOCATOUR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 14/06/23
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	4 056 401	4 612 151	3 970 390	4 698 161
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	4 056 401	4 612 151	3 970 390	4 698 161

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	40 000			40 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	40 000			40 000

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				161 667
	449 883	946 582	449 883	946 582
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	449 883	946 582	449 883	1 108 248

TOTAL GÉNÉRAL	4 546 284	5 558 733	4 420 273	5 846 409
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Désignation de l'entreprise : LOCATEUR										Néant ☐		*
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3				
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		10 797	UM		UN		10 797			
	Prêts (1) (2)	UP			UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT		128 303	UV		UW		128 303			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA		1 640 215					1 640 215			
	Autres créances clients	UX		2 620 305		2 620 305						
	Créance représentative de titres prêts ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO	ZI										
	Personnel et comptes rattachés	UY		53		53						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ		4 075		4 075						
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM									
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB		1 688 774		1 688 774					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN									
		Divers	VP									
	Groupe et associés (2)	VC		63 098		63 098						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR		5 181 889		5 181 889						
	Charges constatées d'avance	VS		30 851		30 851						
	TOTALUX			VT		11 368 360	VU		9 589 045	VV		1 779 315
	RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD									
- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE										
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF										
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4		
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y										
Autres emprunts obligataires (1)		7Z										
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG		3 624 223		3 624 223						
	à plus d'1 an à l'origine	VH		9 068 634		2 863 379		5 993 087		212 168		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A		5 501 178		5 500 000		1 178				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B		5 143 504		5 143 504						
Personnel et comptes rattachés		8C		361 063		361 063						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D		200 233		200 233						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E		198 511		198 511						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW		725 150		725 150						
	Obligations cautionnées	VX										
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ		26 695		26 695						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J		6 268 870		6 268 870						
Groupe et associés (2)		VI		2 165 112		2 165 112						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K		1 020 832		1 020 832						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie*		ZI										
Produits constatés d'avance		8L										
TOTALUX			VY		34 304 005	VZ		28 097 572		5 994 265	212 168	
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		3 713 575	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		2 200 427	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

Copie
certifiée conforme

A.A.A. LOCATOUR
Société par actions simplifiée
au capital de 612.800 euros
Siège social : ZAC de Saint-Thudon
180 Impasse Caroline Aigle
29490 GUIPAVAS
300 796 232 RCS Brest

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023**

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 862.730,92 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 862.730,92 euros

AFFECTATION

Au titre de dividendes 862.730,92 euros

Total	862.730,92 euros	862.730,92 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 2023.

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 2021	103.600,00 euros	0,00 euro	0,00 euro	
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	

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président.