

RCS : POITIERS Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00269 Numéro SIREN : 349 203 208 Nom ou dénomination : A.P.S. AUTOMOBILES
--

Ce dépôt a été enregistré le 16/06/2023 sous le numéro de dépôt 2585

Bilan Actif

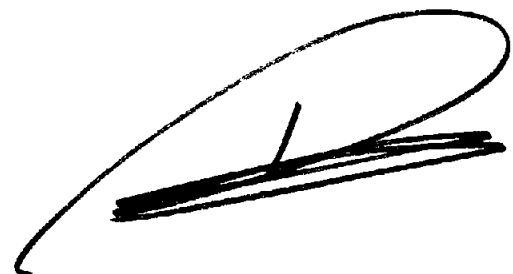
2585 6 JUIN 2023 013669

n° de
facture

n° de
chron

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 438	9 459	979	
Fonds commercial	120 282		120 282	120 282
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	256 803	256 731	72	648
Installations techniques, matériel et outillages industriels	162 420	148 360	14 061	18 890
Autres immobilisations corporelles	289 452	260 051	29 401	42 348
Immobilisations en cours	5 500		5 500	5 500
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 900		30 900	31 589
ACTIF IMMOBILISÉ	875 795	674 601	201 194	219 257
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens	25 643		25 643	18 349
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 104 716	41 187	2 063 529	2 798 216
Avances et acomptes versés sur commandes	30 445		30 445	6 185
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 271 256	13 410	1 257 846	960 630
Autres	1 229 093		1 229 093	1 477 593
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	192 077		192 077	26 414
Charges constatées d'avance	49 304		49 304	27 201
ACTIF CIRCULANT	4 902 535	54 597	4 847 938	5 314 589
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	5 778 330	729 198	5 049 132	5 533 846

Pour copie certifiée conforme



Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 1 050 000	1 050 000	1 209 600
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	18 568	18 568
- Statutaires ou contractuelles		
Réserves :		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-18 145	-244 840
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	29 974	67 095
Subventions d'investissement	2 120	2 664
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 082 517	1 053 087
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques	3 509	2 151
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 509	2 151
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	626 143	750 000
- Financières diverses	357 433	325 597
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	331 725	71 098
- Fournisseurs et comptes rattachés	2 316 339	2 987 444
Dettes :		
- Fiscales et sociales	271 257	247 395
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	60 209	97 074
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	3 963 106	4 478 608
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	5 049 132	5 533 846

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	12 867 718		12 867 718	13 093 585
Production vendue : - De biens	132 218		132 218	157 001
- De services	742 072		742 072	812 483
Chiffre d'affaires net	13 742 007		13 742 007	14 063 068
Production : - Stockée			7 294	2 245
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			4 099	9 127
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			76 791	70 046
Autres produits			9 050	1 913
PRODUITS D'EXPLOITATION			13 839 241	14 146 398
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 785 031	12 345 541
Variation de stocks (marchandises)			740 730	-483 000
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 164	9 857
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 146 389	1 165 367
Impôts, taxes et versements assimilés			78 345	61 422
Salaires et traitements			701 929	657 019
Charges sociales			245 341	213 097
- Amortissements sur immobilisations			22 582	22 586
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			46 313	54 150
- Provisions pour risques et charges			3 509	2 151
Autres charges			6 098	6 157
CHARGES D'EXPLOITATION			13 786 430	14 054 348
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			52 811	92 050
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			6 979	7 277
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			6 979	7 277
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			19 063	10 775
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			19 063	10 775
RÉSULTAT FINANCIER			-12 084	-3 498
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			40 727	88 552

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 133	2 608
Sur opérations en capital	544	56
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 677	2 664
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 495	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 495	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-818	2 664
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	9 935	24 121
TOTAL DES PRODUITS	13 848 897	14 156 339
TOTAL DES CHARGES	13 818 924	14 089 244
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	29 974	67 095

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Règles et Méthodes Comptables	X		
Faits caractéristiques de l'exercice		X	
Etat des immobilisations	X		
Etat des amortissements	X		
Etat des provisions	X		
Etat des créances	X		
Etat des dettes	X		
Frais d'établissement		X	
Fonds commercial	X		
Produits à recevoir	X		
Charges à payer	X		
Produits et charges constatés d'avance	X		
Composition du capital social	X		
Variation des capitaux propres	X		
Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours		X	
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Engagements financiers		X	
Effectif moyen	X		
Identité des sociétés mères consolidant la société	X		
Liste des filiales et participations à plus de 10 %		X	

Annexe au bilan et au compte de résultat

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 dans sa version consolidée, relatif au Plan Comptable Général.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 5 049 132 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 29 974 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 1er mars 2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Faits caractéristiques

L'associée unique, la société LEMOVICES HOLDING PARTICIPATIONS, a décidé le 18 juillet 2022, de réduire le capital d'une somme de 159 600 euros pour le ramener de 1 209 600 euros à 1 050 000 euros, par résorption à due concurrence des pertes antérieures. Cette réduction de capital se réalise par voie de réduction de la valeur nominale des titres, celle-ci passant de 270 euros à 234,38 euros.

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Par ailleurs, les frais d'acquisition des immobilisations sont comptabilisés en charge.

Immobilisations incorporelles

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles représentent pour l'essentiel des logiciels amortis sur une durée de un à trois ans et des fonds de commerce.

Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, les fonds de commerce ne sont pas amortis.

A la clôture de l'exercice, les fonds de commerce font l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité.

Immobilisations corporelles

Les amortissements des immobilisations sont calculés sur le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation estimées :

Constructions	4 à 15 ans	de 6,67 % à 25 %
Matériel et outillage	3 à 10 ans	de 10 % à 34 %
Agencements divers	5 à 10 ans	de 10 % à 20 %
Matériel de transport	4 à 5 ans	de 20 % à 25 %
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans	de 20 % à 100 %

Immobilisations financières

Elles sont enregistrées à leur valeur d'acquisition et peuvent faire l'objet d'une dépréciation quand il existe un risque de non-recouvrement ou lorsqu'une perte de valeur est constatée.

Stocks

Les stocks de véhicules sont évalués à leur coût d'achat. (prix de reprise + frais de remise en état).

Une dépréciation est calculée pour chaque véhicule en fonction de sa valeur possible de réalisation sur le marché.

Les stocks de pièces de rechange sont évalués au coût unitaire moyen pondéré. Une dépréciation est calculée en fonction de l'écoulement de chaque référence, soit 30 % pour les pièces non movimentées entre 12 et 24 mois, 60 % entre 24 et 36 mois, et 100 % au delà de 36 mois.

Les stocks d'en-cours sont évalués au prix de revient.

Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Les risques de non-recouvrement font l'objet de dépréciations appropriées et déterminées de manière individualisée ou sur la base de critères d'ancienneté. En règle générale, les créances de plus d'un an font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 100 % de leur montant H.T.

Engagements postérieurs à l'emploi

Les engagements d'indemnités de départ en retraite sont couverts par le versement de cotisations à l'IRP AUTO. Le contrat d'assurance prévoit également le remboursement des charges sociales patronales afférentes à ce départ dans le cas où la demande de la retraite est à l'initiative du salarié.

Engagement financier

La société n'est concernée par aucun engagement de reprise, celui-ci est donné par la société financeur du véhicule.

Autres provisions pour risques et charges

Les autres provisions sont destinées à couvrir les risques et charges, nettement précisés quant à leur objet, et que des événements, survenus ou en cours à la date de clôture, rendent probable.

Emprunts et dettes financières diverses

La société a souscrit en 2020, un prêt garanti par l'Etat (PGE) de 750 000 euros auprès de ses partenaires bancaires. Le montant restant dû sur le PGE au 31 décembre 2022 s'élève à 626 143 euros, dont 439 503 euros à plus d'un an.

La société a obtenu de son pétrolier, une avance sur ristournes de 250 000 euros en janvier 2021 qui sera remboursée en cinq annuités de 50 000 euros. Au 31 décembre 2022, le montant restant dû est de 150 000 euros, dont 100 000 euros à plus d'un an.

Dettes fiscales et sociales

En 2020, la société a bénéficié d'un report de certaines échéances sociales pour un montant de 156 839 euros. En 2021, elle a obtenu de l'URSSAF et de l'IRP Auto, un étalement de cette dette sur 18 mois concomitamment à des remises (aide au paiement et exonérations de charges COVID). Les sommes restant dues sur cette dette de 2020 s'élèvent à 17 788 euros au 31 décembre 2022, dont 17 788 euros à moins d'un an.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Transferts de charges

Les transferts de charges s'élèvent à 23 145 euros, ils se composent de remboursements de frais de formations pour 5 000 euros, d'un remboursement d'assurance pour 1 192 euros et de remboursements de maladie pour 16 953 euros.

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel représente les produits et charges résultant d'événements ou de transactions clairement distincts des activités ordinaires de l'entreprise et dont on ne s'attend pas à ce qu'ils se reproduisent de manière fréquente ou régulière.

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2017, la société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la société SAS LEMOVICES HOLDING PARTICIPATIONS (Siret : 822 678 561 00017) dont le siège social est situé 123 rue de Feytiat, 87000 LIMOGES.

Identité de la société consolidante

La société est consolidée par intégration globale dans les comptes de la société SAS LIMOUSINE DE GESTION ET D'INVESTISSEMENT (Siret 377 573 514 00025), dont le siège social est situé 123 rue de Feytiat, 87000 LIMOGES.

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

Etat des immobilisations

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

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
Immobilisations incorporelles			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		129 670		1 050
TOTAL		129 670		1 050
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre		13 492		
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		243 311		
Installations techniques, matériel et outillages ind.		161 642		779
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		115 420		
Mat. de transport		15 842		
Mat. de bureau et info., mobilier		154 810		3 379
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		5 500		
Avances et acomptes				
TOTAL		710 017		4 158
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		31 589		1 756
TOTAL		31 589		1 756
TOTAL GENERAL		871 276		6 964

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			130 720	
TOTAL			130 720	
Terrains				
Constructions sur sol propre			13 492	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			243 311	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			162 420	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			115 420	
Mat. de transport			15 842	
Mat. de bureau et info., mobilier			158 190	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			5 500	
Avances et acomptes				
TOTAL			714 175	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 445	30 900	
TOTAL		2 445	30 900	
TOTAL GENERAL		2 445	875 795	

Etat des amortissements

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

Cadre A							
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment	Diminut.	Montant en fin d'exercice			
<i>Immobilisations incorporelles</i>							
Frais d'étab. et développement							
Autres postes d'immo. incorp.	9 388	71		9 459			
TOTAL	9 388	71		9 459			
<i>Immobilisations corporelles</i>	13 492			13 492			
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Ins. gales., agenets. et aménag. des constr.					242 663	576	243 239
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					142 752	5 608	148 360
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					96 442	4 325	100 766
Matériel de transport					14 058	1 262	15 320
Mat. de bureau et informatique, mobilier					133 224	10 740	143 965
Emballages récup. et divers							
TOTAL	642 631	22 511		665 142			
TOTAL GENERAL	652 019	22 582		674 601			

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

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

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

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients	2 151	3 509	2 151	3 509
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	2 151	3 509	2 151	3 509
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours	47 229	41 187	47 229	41 187
Sur comptes clients	12 549	5 126	4 265	13 410
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	59 778	46 313	51 494	54 597
TOTAL GENERAL	61 929	49 822	53 645	58 106
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		49 822	53 646	
Dont dotations et reprises : - financières				
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

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

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	30 900		30 900
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	9 941		9 941
Autres créances clients	1 261 316	1 261 316	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	123	123	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 854	2 854	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	23 835	23 835	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	784 583	784 583	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	417 699	417 699	
Charges constatées d'avance	49 304	49 304	
TOTAL	2 580 553	2 539 712	40 841
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

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

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus d'1 an	à plus d'5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	626 143	186 639	439 503	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	357 433	50 000	307 433	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 316 339	2 316 339		
Personnel et comptes rattachés	79 747	79 747		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 234	82 234		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	72 751	72 751		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	36 525	36 525		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	60 209	60 209		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 631 381	2 884 444	746 936	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	207 433			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	275 334			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Fonds commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
FONDS DE COMMERCE CONCESSION FORD POITIERS	120 282
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	120 282

Commentaire

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	25 121	68 789
Autres créances	419 552	372 200
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	444 673	440 989

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	25 121	68 789
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	25 121	68 789
Autres créances	419 552	372 200
409800 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	380 490	327 197
438700 IJ CPAM EN ATTENTE	2 854	3 635
468700 PRODUITS À RECEVOIR	36 208	41 368
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	444 673	440 989

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 129	46 470
Dettes fiscales et sociales	145 706	133 397
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	51 684	84 466
TOTAL	270 519	264 333

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 129	46 470
408100 FACTURES NON PARVENUES	73 129	46 470
Dettes fiscales et sociales	145 706	133 397
428200 PROVISIONS CONGES PAYES	68 033	64 743
428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER	11 660	21 381
428610 PERSONNEL REMBOURSEMENT FRAIS	54	103
438200 PROVISIONS CHARGES SUR CONGES PAYES	25 852	24 602
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	4 431	8 124
448600 ETAT CHARGES A PAYER	35 675	14 444
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	51 684	84 466
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	51 684	84 466
TOTAL	270 519	264 333

Produits et charges constatés d'avance

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

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges d'exploitation	49 304	27 201
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	49 304	27 201

Composition du capital social

(Articles R. 123-197 du code de commerce)

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 480	270.00	1 209 600
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	4 480	234.38	1 050 000

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations	985 992
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	67 095
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 053 087
Variation : - Du capital - Des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apport rétroactifs	1 053 087
Variation : - Du capital - Des primes, réserves, report à nouveau - Des "provisions" relevant des capitaux propres	-159 600
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	-544
Autres variations	29 974
Variations en cours d'exercice	-130 170
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	922 917
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	-130 170
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	-160 144
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	29 974

Effectif moyen

(Articles R. 123-198 du code de commerce)

Catégories de salariés	Exercice N
Cadres	5
Agents de maîtrise & techniciens	3
Employés	8
Ouvriers	6
Apprentis sous contrat	1
TOTAL	23

A.P.S. AUTOMOBILES
Société par actions simplifiée
au capital de 1 050 000 euros
Siège social : 60 Bis, Avenue de la Loge, 86440 MIGNE AUXANCES
349 203 208 RCS POITIERS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 31 MAI 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2022

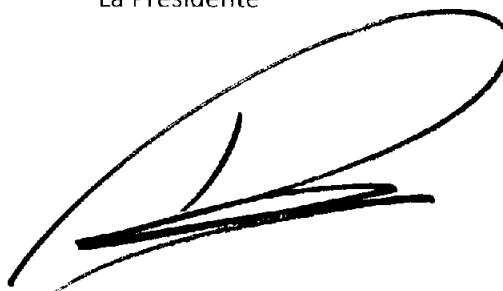
L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 29 974 euros de la manière suivante :

Report à nouveau antérieur	-18 145 euros
Bénéfice de l'exercice	29 974 euros
À l'apurement du compte « report à nouveau »	18 145 euros
A la réserve légale	592 euros
Le solde, soit	11 237 euros

En totalité au compte « autres réserves ».

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

Certifié conforme
La Présidente





KPMG SA
25 Rue Hubert Curien
Parc d'Activité Romanel
87000 Limoges

A.P.S. AUTOMOBILES SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A.P.S. AUTOMOBILES SAS

60 Bis Avenue de la Loge 86440 MIGNE AUXANCES

Ce rapport contient 26 pages.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 80055
92086 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
25 Rue Hubert Curien
Parc d'Activité Romanet
87000 Limoges

A.P.S. AUTOMOBILES SAS

60 Bis Avenue de la Loge 86440 MIGNE AUXANCES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'associé unique de la société A.P.S. AUTOMOBILES SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.P.S. AUTOMOBILES SAS 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés l'associé unique, à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D.441-6 du code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.



Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Limoges, le 26 mai 2023

KPMG SA

Elisabeth Leflaive

Associée

A.P.S. AUTOMOBILES SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022

COMPTES ANNUELS**A.P.S. AUTOMOBILES**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan au 31/12/2022

60 BIS AVENUE DE LA LOGE

86440 MIGNE-AUXANCES

SIREN : 349203208

APE : 4511Z

**www.pericaud.com**

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 438	9 459	979	
Fonds commercial	120 282		120 282	120 282
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	256 803	256 731	72	648
Installations techniques, matériel et outillages industriels	162 420	148 360	14 061	18 890
Autres immobilisations corporelles	289 452	260 051	29 401	42 348
Immobilisations en cours	5 500		5 500	5 500
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 900		30 900	31 589
ACTIF IMMOBILISÉ	875 795	674 601	201 194	219 257
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de : - De biens	25 643		25 643	18 349
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 104 716	41 187	2 063 529	2 798 216
Avances et acomptes versés sur commandes	30 445		30 445	6 185
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 271 256	13 410	1 257 846	960 630
Autres	1 229 093		1 229 093	1 477 593
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	192 077		192 077	26 414
Charges constatées d'avance	49 304		49 304	27 201
ACTIF CIRCULANT	4 902 535	54 597	4 847 938	5 314 589
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	5 778 330	729 198	5 049 132	5 533 846

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 1 050 000	1 050 000	1 209 600
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	18 568	18 568
Reserves		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-18 145	-244 840
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	29 974	67 095
Subventions d'investissement	2 120	2 664
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 082 517	1 053 087
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour		
- Risques	3 509	2 151
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 509	2 151
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit	626 143	750 000
Emprunts et dettes		
- Financières diverses	357 433	325 597
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	331 725	71 098
- Fournisseurs et comptes rattachés	2 316 339	2 987 444
Dettes		
- Fiscales et sociales	271 257	247 395
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	60 209	97 074
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	3 963 106	4 478 608
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	5 049 132	5 533 846

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	12 867 718		12 867 718	13 093 585
Production vendue : - De biens	132 218		132 218	157 001
- De services	742 072		742 072	812 483
Chiffre d'affaires net	13 742 007		13 742 007	14 063 068
Production - Stockée			7 294	2 245
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			4 099	9 127
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			76 791	70 046
Autres produits			9 050	1 913
PRODUITS D'EXPLOITATION			13 839 241	14 146 398
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 785 031	12 345 541
Variation de stocks (marchandises)			740 730	-483 000
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 164	9 857
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 146 389	1 165 367
Impôts, taxes et versements assimilés			78 345	61 422
Salaires et traitements			701 929	657 019
Charges sociales			245 341	213 097
- Amortissements sur immobilisations			22 582	22 586
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux - Dépréciations sur actif circulant			46 313	54 150
- Provisions pour risques et charges			3 509	2 151
Autres charges			6 098	6 157
CHARGES D'EXPLOITATION			13 786 430	14 054 348
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			52 811	92 050
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			6 979	7 277
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			6 979	7 277
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			19 063	10 775
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			19 063	10 775
RÉSULTAT FINANCIER			-12 084	-3 498
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			40 727	88 552

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 133	2 608
Sur opérations en capital	544	56
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 677	2 664
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 495	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 495	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-818	2 664
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	9 935	24 121
TOTAL DES PRODUITS	13 848 897	14 156 339
TOTAL DES CHARGES	13 818 924	14 089 244
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	29 974	67 095

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Règles et Méthodes Comptables	X		
Faits caractéristiques de l'exercice		X	
Etat des immobilisations	X		
Etat des amortissements	X		
Etat des provisions	X		
Etat des créances	X		
Etat des dettes	X		
Frais d'établissement		X	
Fonds commercial	X		
Produits à recevoir	X		
Charges à payer	X		
Produits et charges constatés d'avance	X		
Composition du capital social	X		
Variation des capitaux propres	X		
Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours		X	
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Engagements financiers		X	
Effectif moyen	X		
Identité des sociétés mères consolidant la société	X		
Liste des filiales et participations à plus de 10 %		X	

Annexe au bilan et au compte de résultat

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 dans sa version consolidée, relatif au Plan Comptable Général.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 5 049 132 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 29 974 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 1er mars 2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Faits caractéristiques

L'associée unique, la société LEMOVICES HOLDING PARTICIPATIONS, a décidé le 18 juillet 2022, de réduire le capital d'une somme de 159 600 euros pour le ramener de 1 209 600 euros à 1 050 000 euros, par résorption à due concurrence des pertes antérieures. Cette réduction de capital se réalise par voie de réduction de la valeur nominale des titres, celle-ci passant de 270 euros à 234,38 euros.

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

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

Par ailleurs, les frais d'acquisition des immobilisations sont comptabilisés en charge.

Immobilisations incorporelles

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles représentent pour l'essentiel des logiciels amortis sur une durée de un à trois ans et des fonds de commerce.

Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, les fonds de commerce ne sont pas amortis.

A la clôture de l'exercice, les fonds de commerce font l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité.

Immobilisations corporelles

Les amortissements des immobilisations sont calculés sur le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation estimées :

Constructions	4 à 15 ans	de 6.67 % à 25 %
Matériel et outillage	3 à 10 ans	de 10 % à 34 %
Agencements divers	5 à 10 ans	de 10 % à 20 %
Matériel de transport	4 à 5 ans	de 20 % à 25 %
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans	de 20 % à 100 %

Immobilisations financières

Elles sont enregistrées à leur valeur d'acquisition et peuvent faire l'objet d'une dépréciation quand il existe un risque de non-recouvrement ou lorsqu'une perte de valeur est constatée.

Stocks

Les stocks de véhicules sont évalués à leur coût d'achat. (prix de reprise + frais de remise en état).

Une dépréciation est calculée pour chaque véhicule en fonction de sa valeur possible de réalisation sur le marché.

Les stocks de pièces de rechange sont évalués au coût unitaire moyen pondéré. Une dépréciation est calculée en fonction de l'écoulement de chaque référence, soit 30 % pour les pièces non mouvementées entre 12 et 24 mois, 60 % entre 24 et 36 mois, et 100 % au delà de 36 mois.

Les stocks d'en-cours sont évalués au prix de revient.

Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Les risques de non-recouvrement font l'objet de dépréciations appropriées et déterminées de manière individualisée ou sur la base de critères d'ancienneté. En règle générale, les créances de plus d'un an font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 100 % de leur montant H.T.

Engagements postérieurs à l'emploi

Les engagements d'indemnités de départ en retraite sont couverts par le versement de cotisations à l'IRP AUTO. Le contrat d'assurance prévoit également le remboursement des charges sociales patronales afférentes à ce départ dans le cas où la demande de la retraite est à l'initiative du salarié.

Engagement financier

La société n'est concernée par aucun engagement de reprise, celui-ci est donné par la société financeur du véhicule.

Autres provisions pour risques et charges

Les autres provisions sont destinées à couvrir les risques et charges, nettement précisés quant à leur objet, et que des événements, survenus ou en cours à la date de clôture, rendent probable.

Emprunts et dettes financières diverses

La société a souscrit en 2020, un prêt garanti par l'Etat (PGE) de 750 000 euros auprès de ses partenaires bancaires. Le montant restant dû sur le PGE au 31 décembre 2022 s'élève à 626 143 euros, dont 439 503 euros à plus d'un an.

La société a obtenu de son pétrolier, une avance sur ristournes de 250 000 euros en janvier 2021 qui sera remboursée en cinq annuités de 50 000 euros. Au 31 décembre 2022, le montant restant dû est de 150 000 euros, dont 100 000 euros à plus d'un an.

Dettes fiscales et sociales

En 2020, la société a bénéficié d'un report de certaines échéances sociales pour un montant de 156 839 euros. En 2021, elle a obtenu de l'URSSAF et de l'IRP Auto, un étalement de cette dette sur 18 mois concomitamment à des remises (aide au paiement et exonérations de charges COVID). Les sommes restant dues sur cette dette de 2020 s'élèvent à 17 788 euros au 31 décembre 2022, dont 17 788 euros à moins d'un an.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Transferts de charges

Les transferts de charges s'élèvent à 23 145 euros, ils se composent de remboursements de frais de formations pour 5 000 euros, d'un remboursement d'assurance pour 1 192 euros et de remboursements de maladie pour 16 953 euros.

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel représente les produits et charges résultant d'événements ou de transactions clairement distincts des activités ordinaires de l'entreprise et dont on ne s'attend pas à ce qu'ils se reproduisent de manière fréquente ou régulière.

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2017, la société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la société SAS LEMOVICES HOLDING PARTICIPATIONS (Siret : 822 678 561 00017) dont le siège social est situé 123 rue de Feytiat, 87000 LIMOGES.

Identité de la société consolidante

La société est consolidée par intégration globale dans les comptes de la société SAS LIMOUSINE DE GESTION ET D'INVESTISSEMENT (Siret 377 573 514 00025), dont le siège social est situé 123 rue de Feytiat, 87000 LIMOGES.

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

Etat des immobilisations

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

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	129 670		1 050
TOTAL	129 670		1 050
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	13 492		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencets. et aménagt. const.	243 311		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	161 642		779
Inst. gales., agencets. et aménagt. divers	115 420		
Mat. de transport	15 842		
Mat. de bureau et info., mobilier	154 810		3 379
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 500		
Avances et acomptes			
TOTAL	710 017		4 158
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	31 589		1 756
TOTAL	31 589		1 756
TOTAL GENERAL	871 276		6 964
Cadre B		Diminutions	
	Virement	Cession	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			130 720
TOTAL			130 720
Terrains			
Constructions sur sol propre			13 492
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencets. et aménagt. const.			243 311
Installations techniques, matériel et outillages ind.			162 420
Inst. gales., agencets. et aménagt. divers			115 420
Mat. de transport			15 842
Mat. de bureau et info., mobilier			158 190
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			5 500
Avances et acomptes			
TOTAL			714 175
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		2 445	30 900
TOTAL		2 445	30 900
TOTAL GENERAL		2 445	875 795

Etat des amortissements

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

Annexes A, E, F, G au code de commerce

Cadre A					
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant au début de l'exercice	Augment	Diminut	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'étab. et développement					
Autres postes d'immo. incorp.		9 388	71		9 459
TOTAL		9 388	71		9 459
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre		13 492			13 492
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales, agencets et aménag. des constr.		242 663	576		243 239
Inst. techniques, mat. et outillage indust.		142 752	5 608		148 360
Inst. gales, agenc. et aménagements divers		96 442	4 325		100 766
Matériel de transport		14 058	1 262		15 320
Mat. de bureau et informatique, mobilier		133 224	10 740		143 965
Emballages récup. et divers					
TOTAL		642 631	22 511		665 142
TOTAL GENERAL		652 019	22 582		674 601

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

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

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

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients	2 151	3 509	2 151	3 509
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	2 151	3 509	2 151	3 509
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours	47 229	41 187	47 229	41 187
Sur comptes clients	12 549	5 126	4 265	13 410
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	59 778	46 313	51 494	54 597
TOTAL GENERAL	61 929	49 822	53 645	58 106
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		49 822	53 646	
Dont dotations et reprises : - financières				
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

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

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	30 900		30 900
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	9 941		9 941
Autres créances clients	1 261 316	1 261 316	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	123	123	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 854	2 854	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	23 835	23 835	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	784 583	784 583	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	417 699	417 699	
Charges constatées d'avance	49 304	49 304	
TOTAL	2 580 553	2 539 712	40 841
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

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

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus d'1 an	à plus d'5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	626 143	186 639	439 503	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	357 433	50 000	307 433	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 316 339	2 316 339		
Personnel et comptes rattachés	79 747	79 747		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 234	82 234		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	72 751	72 751		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	36 525	36 525		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	60 209	60 209		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 631 381	2 884 444	746 936	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	207 433			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	275 334			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

**Fonds commercial**

Libellé	Montant
Eléments achetés	
FONDS DE COMMERCE CONCESSION FORD POITIERS	120 282
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	120 282

Commentaire

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	25 121	68 789
Autres créances	419 552	372 200
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	444 673	440 989

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	25 121	68 789
418100 CLIENTS FACTURES A FACTURER	25 121	68 789
Autres créances	419 552	372 200
409800 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	380 490	377 197
438700 DCPAM EN ATTENTE	2 854	3 635
468700 PRODUITS A RECEVOIR	36 208	41 368
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	444 673	440 989

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 129	46 470
Dettes fiscales et sociales	145 706	133 397
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	51 684	84 466
TOTAL	270 519	264 333

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 129	46 470
408100 FACTURES NON PARVENUES	73 129	46 470
Dettes fiscales et sociales	145 706	133 397
428200 PROVISIONS CONGES PAYES	68 033	64 713
428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER	11 660	21 381
428610 PERSONNEL REMBOURSEMENT FRAIS	54	103
438200 PROVISIONS CHARGES SUR CONGES PAYES	25 852	24 602
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	4 431	8 124
448600 ETAT CHARGES A PAYER	35 675	14 444
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	51 684	84 466
419800 CLIENTS AVOIRS A EJABLIR	51 684	84 466
TOTAL	270 519	264 333

Produits et charges constatés d'avance

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

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges d'exploitation	49 304	27 201
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	49 304	27 201

Composition du capital social

(Articles R. 123-197 du code de commerce)

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 480	270,00	1 209 600
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	4 480	234,38	1 050 000

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations	985 992
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	67 095
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 053 087
Variation : - Du capital - Des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apport rétroactifs	1 053 087
Variation : - Du capital - Des primes, réserves, report à nouveau - Des "provisions" relevant des capitaux propres	-159 600
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	-544
Autres variations	29 974
Variations en cours d'exercice	-130 170
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	922 917
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	-130 170
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	-160 144
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	29 974

Effectif moyen

(Articles R. 123-198 du code de commerce)

Catégories de salariés	Exercice N
Cadres	5
Agents de maîtrise & techniciens	3
Employés	8
Ouvriers	6
Apprentis sous contrat	1
TOTAL	23