

RCS : LIMOGES Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2023 sous le numéro de dépôt 4387

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	7 371	1 650	5 721	7 195
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 119	1 979	1 140	602
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 414 979		3 414 979	3 414 979
Créances rattachées à des participations	100 000		100 000	100 000
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	3 525 469	3 629	3 521 840	3 522 776
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	290 025		290 025	339 722
Autres	5 283 844		5 283 844	3 712 008
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	575 830		575 830	897 944
Charges constatées d'avance	36 977		36 977	21 085
ACTIF CIRCULANT	6 186 676		6 186 676	4 970 758
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	9 712 145	3 629	9 708 516	8 493 534

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)	300 000	300 000	300 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		517 787	517 787
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserves :			
- Légale		30 000	30 000
- Statutaires ou contractuelles			
- Réglementées			
- Autres		220 029	326 580
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		368 697	43 449
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		16 750	16 750
CAPITAUX PROPRES		1 453 263	1 234 566
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour :			
- Risques			
- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :			
- Au près des établissements de crédit		3 384 528	3 258 167
- Financières diverses		4 410 719	3 401 119
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes :			
- Fournisseurs et comptes rattachés		62 304	37 771
- Fiscales et sociales		354 541	507 319
- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		43 160	54 592
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
EMPRUNTS ET DETTES		8 255 253	7 258 968
Écarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		9 708 516	8 493 534

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				
Production vendue : - De biens				
- De services	1 625 663		1 625 663	1 562 556
Chiffre d'affaires net	1 625 663		1 625 663	1 562 556
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			32 041	21 335
Autres produits			6	11
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 657 710	1 583 903
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			369 481	
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			24 632	381 778
Impôts, taxes et versements assimilés			20 478	23 669
Salaires et traitements			815 280	774 100
Charges sociales			357 408	341 155
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			2 460	819
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			24	11
CHARGES D'EXPLOITATION			1 589 762	1 521 532
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			67 948	62 371
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			299 573	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			78 652	45 153
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			378 225	45 153
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			53 435	48 408
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			53 435	48 408
RÉSULTAT FINANCIER			324 790	-3 255
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			392 738	59 115

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		9 600
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		9 600
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		9 600
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		9 600
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	24 041	15 666
TOTAL DES PRODUITS	2 035 935	1 638 656
TOTAL DES CHARGES	1 667 239	1 595 206
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	368 697	43 449

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 9 708 516 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 368 697 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

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.

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

Logiciels	5 ans	20 %
Matériel informatique	3 ans	33.33 %

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.

La situation nette des filiales, les tests de valeur pratiqués en fonction de leur rentabilité économique estimée et de leur actif net comptable corrigé conduisent à ne constater aucune provision sur ces titres de participations.

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.

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.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Transferts de charges

Le montant des transferts de charges s'élève à 32 041 euros et concerne des remboursements maladie versés par l'IRP AUTO pour 16 400 euros, des avantages en nature pour 14 854 euros et un remboursement dze frais de formation pour 787 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 2006, la société s'est constituée tête de groupe fiscal d'un groupe de sociétés composé par elle et trois de ses participations : Pericaud Automobiles SAS, Espace Pericaud Automobiles SAS et Pericaud SAS. La société Pericaud Mobilité entrera dans ce groupe fiscal au 1er janvier 2023.

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	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		7 371		
TOTAL		7 371		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		3 200		1 524
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		3 200		1 524
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		3 514 979		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		3 514 979		
TOTAL GENERAL		3 525 550		1 524

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 371	
TOTAL			7 371	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		1 605	3 119	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		1 605	3 119	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			3 514 979	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			3 514 979	
TOTAL GENERAL		1 605	3 525 469	

Etat des amortissements

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

Cadre A					
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'étab. et développement					
Autres postes d'immo. incorp.		176	1 474		1 650
TOTAL		176	1 474		1 650
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau et informatique, mobilier		2 598	985	1 605	1 979
Emballages récup. et divers					
TOTAL		2 598	985	1 605	1 979
TOTAL GENERAL		2 774	2 460	1 605	3 629

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
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., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

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

Etat des provisions et dépréciations

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

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
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	16 750			16 750
Risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
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				
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				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	16 750			16 750
Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
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	100 000		100 000
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	290 025	290 025	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 600	1 600	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 759	3 759	
Impôts sur les bénéfices	61 045	61 045	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 574	4 574	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	5 199 333	5 199 333	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	13 533	13 533	
Charges constatées d'avance	36 977	36 977	
TOTAL	5 710 846	5 610 846	100 000
(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	60 447	60 447		
- à plus d'1 an à l'origine	3 324 082	1 054 889	2 269 193	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	62 304	62 304		
Personnel et comptes rattachés	168 837	168 837		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	144 086	144 086		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	30 001	30 001		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 617	11 617		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	4 410 719	4 410 719		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	43 160	43 160		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	8 255 253	5 986 061	2 269 193	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	328 087			

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	98 632	74 914
Autres créances	17 292	4 282
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	115 924	79 196

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	98 632	74 914
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	98 632	74 914
Autres créances	17 292	4 282
409800 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR		200
438700 PRODUITS A RECEVOIR	3 759	
468710 C/C INTERETS A RECEVOIR	13 533	4 082
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	115 924	79 196

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	4 632	2 569
Emprunts et dettes financières diverses	8 907	4 725
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 467	1 376
Dettes fiscales et sociales	212 358	188 768
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 160	54 592
TOTAL	286 523	252 030

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	4 632	2 569
168840 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	2 234	691
518600 INTERETS COURUS A PAYER	2 398	1 878
Emprunts et dettes financières diverses	8 907	4 725
455800 C/C INTERETS A PAYER	8 907	4 725
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 467	1 376
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	17 467	1 376
Dettes fiscales et sociales	212 358	188 768
428200 PROVISION CONGES PAYES	150 884	129 461
438200 PROVISION CHARGES SUR CONGES PAYES	60 354	51 785
448600 ETAT CHARGES A PAYER	1 120	7 522
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 160	54 592
419800 CLIENTS A VOIRS A ETABLIR	43 160	54 592
TOTAL	286 523	252 030

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	2 761	108.66	300 000
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)	2 761	108.66	300 000

Variation des capitaux propres

Rubriques¹	Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations	1 191 117
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	43 449
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 234 566
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	1 234 566
Variation : - Du capital	
- Des primes, réserves, report à nouveau	-150 000
- Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
Autres variations	368 697
Variations en cours d'exercice	218 697
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	1 453 263
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	218 697
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	218 697

Effectif moyen

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

Catégories de salariés	Exercice N
Cadres	9
Agents de maîtrise & techniciens	2
Employés	1
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	12

Liste des filiales et participations (plus de 10%)

Identification	Capital ----- Capitaux propres	Q.P. détenue ----- Divid. encaiss.	Val. brute titres ----- Val. nette titres.	Prêts avances ----- Cautions	Chiffre d'affaires ----- Résultat
418845095 SAS ESPACE PERICAUD AUTC RUE AMEDEE BOLLEE 87000 LIMOGES	210 000 ----- 862 784	99.34 -----	186 439 ----- 186 439	389 532 -----	13 501 049 ----- -54 004
403026875 SAS PERICAUD AUTOMOBILE 123 RUE DE FEYTIAT 87000 LIMOGES	300 000 ----- 5 060 276	99.97 ----- 199 948	762 250 ----- 762 250	-----	28 888 738 ----- 645 718
320686454 SAS PERICAUD 1 RUE EDOUARD GOURSAT 87280 LIMOGES	1 066 656 ----- 5 488 535	99.62 ----- 99 625	2 285 990 ----- 2 285 990	4 700 538 -----	56 605 565 ----- 109 099
822678561 SAS LEMOVICES HOLDING PA 123 RUE DE FEYTIAT 87000 LIMOGES	100 000 ----- 220 161	80.00 -----	80 000 ----- 80 000	44 262 -----	72 000 ----- -9 291
852995414 SARL L'ALCHEMILLE 12 PLACE DES BANCS 87000 LIMOGES	3 000 ----- -22 283	10.00 -----	300 ----- 300	100 000 -----	266 789 ----- 1 122
908631492 SAS PERICAUD MOBILITE 123 RUE DE FEYTIAT 87000 LIMOGES	100 000 ----- 98 939	100.00 -----	100 000 ----- 100 000	65 000 -----	14 823 ----- -1 061

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	7 371	1 650	5 721	7 195
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 119	1 979	1 140	602
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 414 979		3 414 979	3 414 979
Créances rattachées à des participations	100 000		100 000	100 000
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	3 525 469	3 629	3 521 840	3 522 776
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	290 025		290 025	339 722
Autres	5 283 844		5 283 844	3 712 008
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	575 830		575 830	897 944
Charges constatées d'avance	36 977		36 977	21 085
ACTIF CIRCULANT	6 186 676		6 186 676	4 970 758
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	9 712 145	3 629	9 708 516	8 493 534

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)	300 000	300 000	300 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		517 787	517 787
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserves :			
- Légale		30 000	30 000
- Statutaires ou contractuelles			
- Réglementées			
- Autres		220 029	326 580
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		368 697	43 449
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		16 750	16 750
CAPITAUX PROPRES		1 453 263	1 234 566
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour :			
- Risques			
- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :			
- Auprès des établissements de crédit		3 384 528	3 258 167
- Financières diverses		4 410 719	3 401 119
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes :			
- Fournisseurs et comptes rattachés		62 304	37 771
- Fiscales et sociales		354 541	507 319
- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		43 160	54 592
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
EMPRUNTS ET DETTES		8 255 253	7 258 968
Écarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		9 708 516	8 493 534

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				
Production vendue : - De biens				
- De services	1 625 663		1 625 663	1 562 556
Chiffre d'affaires net	1 625 663		1 625 663	1 562 556
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			32 041	21 335
Autres produits			6	11
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 657 710	1 583 903
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			369 481	
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			24 632	381 778
Impôts, taxes et versements assimilés			20 478	23 669
Salaires et traitements			815 280	774 100
Charges sociales			357 408	341 155
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			2 460	819
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			24	11
CHARGES D'EXPLOITATION			1 589 762	1 521 532
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			67 948	62 371
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			299 573	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			78 652	45 153
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			378 225	45 153
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			53 435	48 408
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			53 435	48 408
RÉSULTAT FINANCIER			324 790	-3 255
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			392 738	59 115

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		9 600
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		9 600
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		9 600
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		9 600
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	24 041	15 666
TOTAL DES PRODUITS	2 035 935	1 638 656
TOTAL DES CHARGES	1 667 239	1 595 206
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	368 697	43 449

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 9 708 516 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 368 697 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

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.

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

Logiciels	5 ans	20 %
Matériel informatique	3 ans	33.33 %

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.

La situation nette des filiales, les tests de valeur pratiqués en fonction de leur rentabilité économique estimée et de leur actif net comptable corrigé conduisent à ne constater aucune provision sur ces titres de participations.

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.

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.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Transferts de charges

Le montant des transferts de charges s'élève à 32 041 euros et concerne des remboursements maladie versés par l'IRP AUTO pour 16 400 euros, des avantages en nature pour 14 854 euros et un remboursement dze frais de formation pour 787 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 2006, la société s'est constituée tête de groupe fiscal d'un groupe de sociétés composé par elle et trois de ses participations : Pericaud Automobiles SAS, Espace Pericaud Automobiles SAS et Pericaud SAS. La société Pericaud Mobilité entrera dans ce groupe fiscal au 1er janvier 2023.

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		7 371		
TOTAL		7 371		
Immobilisations corporelles		3 200		1 524
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		3 200		1 524
Immobilisations financières		3 514 979		
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		3 514 979		
TOTAL GENERAL		3 525 550		1 524

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. 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			7 371	
TOTAL			7 371	
Terrains			3 119	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers		1 605		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		1 605	3 119	
Participations évaluées par mise en équivalence			3 514 979	
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			3 514 979	
TOTAL GÉNÉRAL		1 605	3 525 469	

Etat des amortissements

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

Cadre A					
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'étab. et développement					
Autres postes d'immo. incorp.		176	1 474		1 650
TOTAL		176	1 474		1 650
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récup. et divers		2 598	985	1 605	1 979
TOTAL		2 598	985	1 605	1 979
TOTAL GENERAL		2 774	2 460	1 605	3 629

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., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		

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

Etat des provisions et dépréciations

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

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	16 750			16 750
Risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
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				
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				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	16 750			16 750
Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
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	100 000		100 000
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	290 025	290 025	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 600	1 600	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 759	3 759	
Impôts sur les bénéfices	61 045	61 045	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 574	4 574	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	5 199 333	5 199 333	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	13 533	13 533	
Charges constatées d'avance	36 977	36 977	
TOTAL	5 710 846	5 610 846	100 000
(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	60 447	60 447		
- à plus d'1 an à l'origine	3 324 082	1 054 889	2 269 193	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	62 304	62 304		
Personnel et comptes rattachés	168 837	168 837		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	144 086	144 086		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	30 001	30 001		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 617	11 617		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	4 410 719	4 410 719		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	43 160	43 160		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	8 255 253	5 986 061	2 269 193	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	328 087			

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	98 632	74 914
Autres créances	17 292	4 282
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	115 924	79 196

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	98 632	74 914
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	98 632	74 914
Autres créances	17 292	4 282
409800 FOURNISSEURS A VOIRS A RECEVOIR		200
438700 PRODUITS A RECEVOIR	3 759	
468710 C/C INTERETS A RECEVOIR	13 533	4 082
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	115 924	79 196

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	4 632	2 569
Emprunts et dettes financières diverses	8 907	4 725
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 467	1 376
Dettes fiscales et sociales	212 358	188 768
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 160	54 592
TOTAL	286 523	252 030

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	4 632	2 569
168840 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	2 234	691
518600 INTERETS COURUS A PAYER	2 398	1 878
Emprunts et dettes financières diverses	8 907	4 725
455800 C/C INTERETS A PAYER	8 907	4 725
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 467	1 376
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	17 467	1 376
Dettes fiscales et sociales	212 358	188 768
428200 PROVISION CONGES PAYES	150 884	129 461
438200 PROVISION CHARGES SUR CONGES PAYES	60 354	51 785
448600 ETAT CHARGES A PAYER	1 120	7 522
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 160	54 592
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	43 160	54 592
TOTAL	286 523	252 030

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	2 761	108.66	300 000
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)	2 761	108.66	300 000

Variation des capitaux propres

Rubriques		Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations		1 191 117
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO		43 449
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice		1 234 566
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		1 234 566
Variation :	- Du capital	
	- Des primes, réserves, report à nouveau	-150 000
	- Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations		
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement		
Autres variations		368 697
Variations en cours d'exercice		218 697
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO		1 453 263
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice		218 697
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice		
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure		218 697

Effectif moyen

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

Catégories de salariés	Exercice N
Cadres	9
Agents de maîtrise & techniciens	2
Employés	1
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	12

Liste des filiales et participations (plus de 10%)

Identification	Capital ----- Capitaux propres	Q.P. détenue ----- Divid. encaiss.	Val. brute titres ----- Val. nette titres	Prêts avances ----- Cautions	Chiffre d'affaires ----- Résultat
418845095 SAS ESPACE PERICAUD AUTC RUE AMEDEE BOLLEE 87000 LIMOGES	210 000 ----- 862 784	99.34 ----- -----	186 439 ----- 186 439	389 532 ----- -----	13 501 049 ----- -54 004
403026875 SAS PERICAUD AUTOMOBILE 123 RUE DE FEYTIAT 87000 LIMOGES	300 000 ----- 5 060 276	99.97 ----- 199 948	762 250 ----- 762 250	----- ----- -----	28 888 738 ----- 645 718
320686454 SAS PERICAUD 1 RUE EDOUARD GOURSAT 87280 LIMOGES	1 066 656 ----- 5 488 535	99.62 ----- 99 625	2 285 990 ----- 2 285 990	4 700 538 ----- -----	56 605 565 ----- 109 099
822678561 SAS LEMOVICES HOLDING PA 123 RUE DE FEYTIAT 87000 LIMOGES	100 000 ----- 220 161	80.00 ----- -----	80 000 ----- 80 000	44 262 ----- -----	72 000 ----- -9 291
852995414 SARL L'ALCHEMILLE 12 PLACE DES BANCS 87000 LIMOGES	3 000 ----- -22 283	10.00 ----- -----	300 ----- 300	100 000 ----- -----	266 789 ----- 1 122
908631492 SAS PERICAUD MOBILITE 123 RUE DE FEYTIAT 87000 LIMOGES	100 000 ----- 98 939	100.00 ----- -----	100 000 ----- 100 000	65 000 ----- -----	14 823 ----- -1 061



JPA LIMOGES

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

JPA LIMOGES
48 cours Gay Lussac
87000 Limoges

Limousine de Gestion et d'Investissement SAS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
Limousine de Gestion et d'Investissement SAS
123 Rue de Feytiat 87000 LIMOGES

Ce rapport contient 24 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 franchise 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

JPA LIMOGES



JPA LIMOGES

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

JPA LIMOGES
48 cours Gay Lussac
87000 Limoges

Limousine de Gestion et d'Investissement SAS

123 Rue de Féytiat 87000 LIMOGES

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À la collectivité des associés de la société Limousine de Gestion et d'Investissement SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la collectivité des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Limousine de Gestion et d'Investissement 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 des commissaires 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.

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° 14-30060101 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 60055
92086 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

JPA LIMOGES



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.

- Règles et principes comptables

La note « règles et méthodes comptables » expose les règles et méthodes comptables suivies.

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

- Valorisation des titres de participation

La note « liste des filiales et participations » de l'annexe précise le montant des capitaux propres des filiales à la date de clôture de l'exercice. Ces informations ont servi de base à la valorisation des participations à leur valeur historique de souscription, en précisant la méthode retenue pour tester cette valorisation.

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 aux associés, 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 des commissaires 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 ;



JPA LIMOGES

- 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

Limoges, le 26 mai 2023

JPA LIMOGES

Elisabeth Leflaive

Associée

Richard Bonnet

Associé

COMPTES ANNUELS**LIMOUSINE DE GESTION ET
D'INVESTISSEMENT**

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

Bilan au 31/12/2022

123 RUE DE FEYTIAT

87000 LIMOGES

SIREN : 377573514

APE : 6430Z

**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	7 371	1 650	5 721	7 195
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 119	1 979	1 140	602
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 414 979		3 414 979	3 414 979
Créances rattachées à des participations	100 000		100 000	100 000
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	3 525 469	3 629	3 521 840	3 522 776
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de : - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	290 025		290 025	339 722
Autres	5 283 844		5 283 844	3 712 008
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	575 830		575 830	897 944
Charges constatées d'avance	36 977		36 977	21 085
ACTIF CIRCULANT	6 186 676		6 186 676	4 970 758
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	9 712 145	3 629	9 708 516	8 493 534

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)	300 000	300 000	300 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		517 787	517 787
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserves :			
- Légale		30 000	30 000
- Statutaires ou contractuelles			
- Réglementées			
- Autres		220 029	326 580
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		368 697	43 449
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		16 750	16 750
CAPITAUX PROPRES		1 453 263	1 234 566
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour :			
- Risques			
- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		/	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :			
- Auprès des établissements de crédit		3 384 528	3 258 167
- Financières diverses		4 410 719	3 401 119
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes :			
- Fournisseurs et comptes rattachés		62 304	37 771
- Fiscales et sociales		354 541	507 319
- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		43 160	54 592
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
EMPRUNTS ET DETTES		8 255 253	7 258 968
Écarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		9 708 516	8 493 534

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				
Production vendue : - De biens				
- De services	1 625 663		1 625 663	1 562 556
Chiffre d'affaires net	1 625 663		1 625 663	1 562 556
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			32 041	21 335
Autres produits			6	11
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 657 710	1 583 903
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			369 481	
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			24 632	381 778
Impôts, taxes et versements assimilés			20 478	23 669
Salaires et traitements			815 280	774 100
Charges sociales			357 408	341 155
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			2 460	819
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			24	11
CHARGES D'EXPLOITATION			1 589 762	1 521 532
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			67 948	62 371
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			299 573	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			78 652	45 153
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			378 225	45 153
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			53 435	48 408
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			53 435	48 408
RÉSULTAT FINANCIER			324 790	-3 255
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			392 738	59 115

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		9 600
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		9 600
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		9 600
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		9 600
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	24 041	15 666
TOTAL DES PRODUITS	2 035 935	1 638 656
TOTAL DES CHARGES	1 667 239	1 595 206
BÉNÉFICE OU PÉRTE (Total des produits - Total des charges)	368 697	43 449

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 9 708 516 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 368 697 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

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.

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

Logiciels	5 ans	20 %
Matériel informatique	3 ans	33.33 %

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.

La situation nette des filiales, les tests de valeur pratiqués en fonction de leur rentabilité économique estimée et de leur actif net comptable corrigé conduisent à ne constater aucune provision sur ces titres de participations.

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.

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.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Transferts de charges

Le montant des transferts de charges s'élève à 32 041 euros et concerne des remboursements maladie versés par l'IRP AUTO pour 16 400 euros, des avantages en nature pour 14 854 euros et un remboursement dze frais de formation pour 787 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 2006, la société s'est constituée tête de groupe fiscal d'un groupe de sociétés composé par elle et trois de ses participations : Pericaud Automobiles SAS, Espace Pericaud Automobiles SAS et Pericaud SAS. La société Pericaud Mobilité entrera dans ce groupe fiscal au 1er janvier 2023.

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		7 371		
TOTAL		7 371		
Immobilisations corporelles		3 200		1 524
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agenets. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agenets. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Immobilisations financières		3 514 979		
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		3 514 979		
TOTAL GENERAL		7 325 550		1 524

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalus, 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			7 371	
TOTAL			7 371	
Terrains			3 119	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agenets. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agenets. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		1 605	3 119	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			3 514 979	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			3 514 979	
TOTAL GENERAL		1 605	3 525 469	

Etat des amortissements

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

Cadre A					
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'étab. et développement					
Autres postes d'immo. incorp.		176	1 474		1 650
TOTAL		176	1 474		1 650
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencis. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récup. et divers		2 598	985	1 605	1 979
TOTAL		2 598	985	1 605	1 979
TOTAL GENERAL		2 774	2 460	1 605	3 629

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., agencis. 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	16 750			16 750
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	16 750			16 750
Risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
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				
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				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	16 750			16 750
Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
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	100 000		100 000
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	290 025	290 025	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 600	1 600	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 759	3 759	
Impôts sur les bénéfices	61 045	61 045	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 574	4 574	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	5 199 333	5 199 333	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	13 533	13 533	
Charges constatées d'avance	36 977	36 977	
TOTAL	5 710 846	5 610 846	100 000
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

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

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus d'1 an	à plus d'5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	60 447	60 447		
- à plus d'1 an à l'origine	3 324 082	1 054 889	2 269 193	
Emprunts et dettes financières diverses (1)(2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	62 304	62 304		
Personnel et comptes rattachés	168 837	168 837		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	144 086	144 086		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	30 001	30 001		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 617	11 617		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	4 410 719	4 410 719		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	43 160	43 160		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	8 255 253	5 986 061	2 269 193	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	328 087			

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	98 632	74 914
Autres créances	17 292	4 282
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	115 924	79 196

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	98 632	74 914
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	98 632	74 914
Autres créances	17 292	4 282
409800 FOURNISSEURS A VOIRS A RECEVOIR		200
438700 PRODUITS A RECEVOIR	3 759	
468710 C/C INTERETS A RECEVOIR	13 533	4 082
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	115 924	79 196

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	4 632	2 569
Emprunts et dettes financières diverses	8 907	4 725
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 467	1 376
Dettes fiscales et sociales	212 358	188 768
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 160	54 592
TOTAL	286 523	252 030

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	4 632	2 569
168840 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	2 234	691
518600 INTERETS COURUS A PAYER	2 398	1 878
Emprunts et dettes financières diverses	8 907	4 725
455800 C/C INTERETS A PAYER	8 907	4 725
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 467	1 376
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	17 467	1 376
Dettes fiscales et sociales	212 358	188 768
428200 PROVISION CONGES PAYES	150 884	129 461
438200 PROVISION CHARGES SUR CONGES PAYES	60 354	51 785
448600 ETAT CHARGES A PAYER	1 120	7 522
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 160	54 592
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	43 160	54 592
TOTAL	286 523	252 030

Composition du capital social

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

PÔSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 761	108,66	300 000
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)	2 761	108,66	300 000

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations	1 191 117
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	43 449
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 234 566
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	1 234 566
Variation : - Du capital - Des primes, réserves, report à nouveau - Des "provisions" relevant des capitaux propres	-150 000
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
Autres variations	368 697
Variations en cours d'exercice	218 697
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	1 453 263
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	218 697
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	218 697

Effectif moyen

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

Catégories de salariés	Exercice N
Cadres	9
Agents de maîtrise & techniciens	2
Employés	1
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	12



Liste des filiales et participations (plus de 10%)

Identification	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avancés	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
418845095 SAS ESPACE PERICAUD AUTOC	210 000	99.34	186 439	389 532	13 501 049
RUE AMEDEV BOLLEE					
87000 LIMOGES	862 784		186 439		-54 004
403026875 SAS PERICAUD AUTOMOBILI	300 000	99.97	762 250		28 888 738
123 RUE DE FEYTIAT					
87000 LIMOGES	5 060 276	199 948	762 250		645 718
320686454 SAS PERICAUD	1 066 656	99.62	2 285 990	4 700 538	56 605 565
1 RUE EDOUARD GOURSAT					
87280 LIMOGES	5 488 535	99 625	2 285 990		109 099
822678561 SAS LEMOVICIES HOLDING PA	100 000	80.00	80 000	44 262	72 000
123 RUE DE FEYTIAT					
87000 LIMOGES	220 161		80 000		-9 291
852995414 SARL L'ALCHEMILLE	3 000	10.00	300	100 000	266 789
12 PLACE DES BANCs					
87000 LIMOGES	-22 283		300		1 122
908631492 SAS PERICAUD MOBILITE	100 000	100.00	100 000	65 000	14 823
123 RUE DE FEYTIAT					
87000 LIMOGES	98 939		100 000		-1 061

LIMOUSINE DE GESTION ET D'INVESTISSEMENT
Société par actions simplifiée
au capital de 300 000 euros
Siège social : 123, rue de Feytiat, 87000 LIMOGES
377 573 514 RCS LIMOGES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MAI 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 368 697 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 368 697 euros
En totalité au compte "autres réserves".

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2020 : Néant

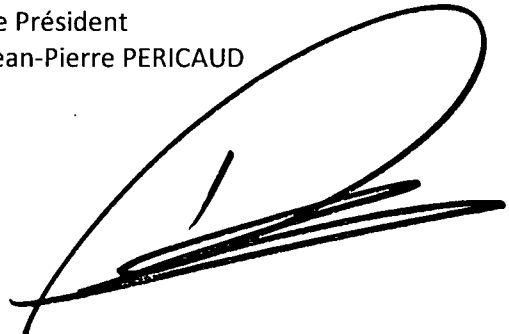
Exercice clos le 31 décembre 2021 :

150 000 euros, soit 54,33 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mai 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Jean-Pierre PERICAUD



LIMOUSINE DE GESTION ET D'INVESTISSEMENT
Société par actions simplifiée
au capital de 300 000 euros
Siège social : 123, rue de Feytiat, 87000 LIMOGES
377 573 514 RCS LIMOGES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MAI 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

TROISIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 368 697 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 368 697 euros
En totalité au compte "autres réserves".

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2020 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

150 000 euros, soit 54,33 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mai 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Jean-Pierre PERICAUD

