

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LIMOGES - 8701 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 09/07/2024 - 4047 - 1990 B 00125 - 377 573 514 - LIMOUSINE DE GESTION ET D'INVESTISSEMENT

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	13 441	3 219	10 222	5 721
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	8 839	3 802	5 036	1 140
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	105 570		105 570	100 000
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	3 542 828	7 021	3 535 807	3 521 840
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	328 491		328 491	290 025
Autres	5 698 982		5 698 982	5 283 844
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 810 284		2 810 284	575 830
Charges constatées d'avance	340		340	36 977
ACTIF CIRCULANT	8 838 097		8 838 097	6 186 676
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	12 380 926	7 021	12 373 905	9 708 516

Copie certifiée conforme

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
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		438 726	220 029
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		576 214	368 697
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		16 750	16 750
CAPITAUX PROPRES		1 879 477	1 453 263
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		2 879 140	3 384 528
- Financières diverses		7 069 523	4 410 719
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes :			
- Fournisseurs et comptes rattachés		51 543	62 304
- Fiscales et sociales		433 759	354 541
- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		60 463	43 160
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
EMPRUNTS ET DETTES		10 494 428	8 255 253
Écarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		12 373 905	9 708 516

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	1 796 413		1 796 413	1 625 663
Chiffre d'affaires net	1 796 413		1 796 413	1 625 663
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			19 525	32 041
Autres produits			118	6
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 816 055	1 657 710
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
- Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			449 849	369 481
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			56 529	24 632
Impôts, taxes et versements assimilés			17 028	20 478
Salaires et traitements			869 758	815 280
Charges sociales			381 064	357 408
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			3 392	2 460
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			6	24
CHARGES D'EXPLOITATION			1 777 626	1 589 762
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			38 429	67 948
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			479 876	299 573
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			414 619	78 652
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			894 495	378 225
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés			323 464	53 435
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			323 464	53 435
RÉSULTAT FINANCIER			571 031	324 790
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			609 459	392 738

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	33 245	24 041
TOTAL DES PRODUITS	2 710 550	2 035 935
TOTAL DES CHARGES	2 134 336	1 667 239
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	576 214	368 697

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 31/12/2023 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 12 373 905 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 576 214 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 29 février 2024.

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 19 525 euros et concerne des remboursements maladie versés par l'IRP AUTO pour 4 684 euros, des avantages en nature pour 14 841 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 quatre de ses participations : Pericaud Automobiles SAS, Espace Pericaud Automobiles SAS et Pericaud SAS et la société Pericaud Mobilité SAS entrée dans le 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		6 070
TOTAL		7 371		6 070
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		3 119		5 720
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		3 119		5 720
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		3 514 979		5 570
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		3 514 979		5 570
TOTAL GENERAL		3 525 469		17 360
Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluation: légale ou évaluée 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			13 441	
TOTAL			13 441	
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			8 839	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			8 839	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			3 520 549	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			3 520 549	
TOTAL GENERAL			3 542 828	

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.	1 650	1 569		3 219
TOTAL	1 650	1 569		3 219
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	1 979	1 823		3 802
Emballages récup. et divers				
TOTAL	1 979	1 823		3 802
TOTAL GÉNÉRAL	3 629	3 392		7 021

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	
<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., 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 GÉNÉRAL							
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	105 570	5 570	100 000
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	328 491	328 491	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 600	1 600	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 416	1 416	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	37	37	
Groupe et associés (2)	5 593 257	5 593 257	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	102 672	102 672	
Charges constatées d'avance	340	340	
TOTAL	6 133 383	6 033 383	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	608 291	608 291		
- à plus d'1 an à l'origine	2 270 849	827 025	1 443 824	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	51 543	51 543		
Personnel et comptes rattachés	188 439	188 439		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	148 926	148 926		
Impôts sur les bénéfices	47 860	47 860		
Taxe sur la valeur ajoutée	36 512	36 512		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 022	12 022		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	7 069 523	7 069 523		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	60 463	60 463		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	10 494 428	9 050 604	1 443 824	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 052 655			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	561 662			

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
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations	5 570	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	102 319	98 632
Autres créances	102 709	17 292
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	210 598	115 924

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations	5 570	
267800 INTERETS COURUS A RECEVOIR	5 570	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	102 319	98 632
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	102 319	98 632
Autres créances	102 709	17 292
438700 PRODUITS A RECEVOIR		3 759
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	37	
468700 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	47 844	
468710 C/C INTERETS A RECEVOIR	54 828	13 533
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	210 598	115 924

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer inclues dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56 949	4 632
Emprunts et dettes financières diverses	55 684	8 907
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 806	17 467
Dettes fiscales et sociales	232 959	212 358
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 356	43 160
TOTAL	385 755	286 523

Détail des charges à payer

Charges à payer inclues dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56 949	4 632
168840 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	1 656	2 234
518600 INTERETS COURUS A PAYER	55 293	2 398
Emprunts et dettes financières diverses	55 684	8 907
455800 C/C INTERETS A PAYER	55 684	8 907
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 806	17 467
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	9 806	17 467
Dettes fiscales et sociales	232 959	212 358
428200 PROVISION CONGES PAYES	165 850	150 884
438200 PROVISION CHARGES SUR CONGES PAYES	66 340	60 354
448600 ETAT CHARGES A PAYER	769	1 120
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 356	43 160
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	30 356	43 160
TOTAL	385 755	286 523

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
- D'exploitation		
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
- D'exploitation	340	36 977
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	340	36 977

Commentaires : néant

Composition du capital social

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

POSTES CONCERNÉS	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	1 084 566
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	368 697
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 453 263
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	1 453 263
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	576 214
Variations en cours d'exercice	426 214
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	1 879 477
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	426 214
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	-150 000
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	576 214

Effectif moyen

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

Catégories de salariés	Exercice N
Cadres	10
Agents de maîtrise & techniciens	1
Employés	1
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	12

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 20 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 576 214,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 576 214,00 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 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

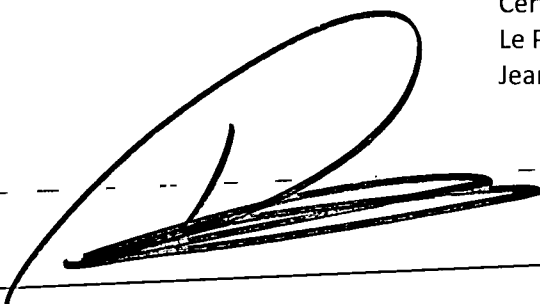
Exercice clos le 31 décembre 2022 :

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 20 juin 2024

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

Certifié conforme
Le Président
Jean-Pierre PERICAUD





JPA LIMOGES

KPMG S.A.
25 rue Hubert Curien
PA Romanet
CS 63814
87038 Limoges Cedex 1

JPA LIMOGES
48 cours Gay Lussac
87000 Limoges

Limousine de Gestion et d'Investissements SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
Limousine de Gestion et d'Investissements SAS
123 Rue de Feytiat 87000 Limoges

Ce rapport contient 23 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 EOHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



JPA LIMOGES

KPMG S.A.
25 rue Hubert Curien
PA Romanet
CS 63814
87038 Limoges Cedex 1

JPA LIMOGES
48 cours Gay Lussac
87000 Limoges

Limousine de Gestion et d'Investissements SAS

123 Rue de Feytiat 87000 Limoges

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À la collectivité des associés de la société Limousine de Gestion et d'Investissements 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'Investissements SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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. 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.

- 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.

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 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.821-55 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.



JPA LIMOGES

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 14 juin 2024
KPMG S.A.

Elisabeth Leflaive
Associée

Limoges, le 14 juin 2024
JPA LIMOGES

Richard Bonnet
Associé

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé:				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	13 441	3 219	10 222	5 721
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	8 839	3 802	5 036	1 140
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	105 570		105 570	100 000
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	3 542 828	7 021	3 535 807	3 521 840
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	328 491		328 491	290 025
Autres	5 698 982		5 698 982	5 283 844
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 810 284		2 810 284	575 830
Charges constatées d'avance	340		340	36 977
ACTIF CIRCULANT	8 838 097		8 838 097	6 186 676
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	12 380 926	7 021	12 373 905	9 708 516

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
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		438 726	220 029
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		576 214	368 697
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		16 750	16 750
CAPITAUX PROPRES		1 879 477	1 453 263
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		2 879 140	3 384 528
- Financières diverses		7 069 523	4 410 719
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes :			
- Fournisseurs et comptes rattachés		51 543	62 304
- Fiscales et sociales		433 759	354 541
- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		60 463	43 160
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
EMPRUNTS ET DETTES		10 494 428	8 255 253
Écarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		12 373 905	9 708 516

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	1 796 413		1 796 413	1 625 663
Chiffre d'affaires net	1 796 413		1 796 413	1 625 663
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			19 525	32 041
Autres produits			- 118	6
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 816 055	1 657 710
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			449 849	369 481
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			56 529	24 632
Impôts, taxes et versements assimilés			17 028	20 478
Salaires et traitements			869 758	815 280
Charges sociales			381 064	357 408
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			3 392	2 460
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			6	24
CHARGES D'EXPLOITATION			1 777 626	1 589 762
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			38 429	67 948
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			479 876	299 573
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			414 619	78 652
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			894 495	378 225
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			323 464	53 435
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			323 464	53 435
RÉSULTAT FINANCIER			571 031	324 790
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			609 459	392 738

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023 ²	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	33 245	24 041
TOTAL DES PRODUITS	2 710 550	2 035 935
TOTAL DES CHARGES	2 134 336	1 667 239
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	576 214	368 697

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 31/12/2023 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 12 373 905 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 576 214 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 29 février 2024.

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 19 525 euros et concerne des remboursements maladie versés par l'IRP AUTO pour 4 684 euros, des avantages en nature pour 14 841 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 quatre de ses participations : Pericaud Automobiles SAS, Espace Pericaud Automobiles SAS et Pericaud SAS et la société Pericaud Mobilité SAS entrée dans le 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		6 070
TOTAL		7 371		6 070
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencets. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencets. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		3 119		5 720
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		3 119		5 720
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		3 514 979		5 570
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		3 514 979		5 570
TOTAL GENERAL		3 525 469		17 360

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. 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			13 441	
TOTAL			13 441	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencets. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencets. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			8 839	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			8 839	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			3 520 549	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			3 520 549	
TOTAL GENERAL			3 542 828	

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.		1 650	1 569		3 219
TOTAL		1 650	1 569		3 219
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agenc. 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		1 979	1 823		3 802
Emballages récup. et divers					
TOTAL		1 979	1 823		3 802
TOTAL GÉNÉRAL		3 629	3 392		7 021

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., agenc. 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 GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILE		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILE			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILE		

Cadre C		Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices					
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	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	105 570	5 570	100 000
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	328 491	328 491	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 600	1 600	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 416	1 416	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	37	37	
Groupe et associés (2)	5 593 257	5 593 257	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	102 672	102 672	
Charges constatées d'avance	340	340	
TOTAL	6 133 383	6 033 383	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	Echéances 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	608 291	608 291		
- à plus d'1 an à l'origine	2 270 849	827 025	1 443 824	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	51 543	51 543		
Personnel et comptes rattachés	188 439	188 439		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	148 926	148 926		
Impôts sur les bénéfices	47 860	47 860		
Taxe sur la valeur ajoutée	36 512	36 512		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 022	12 022		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	7 069 523	7 069 523		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	60 463	60 463		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	10 494 428	9 050 604	1 443 824	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 052 655			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	561 662			

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
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations	5 570	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	102 319	98 632
Autres créances	102 709	17 292
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	210 598	115 924

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations	5 570	
267800 INTERETS COURUS A RECEVOIR	5 570	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	102 319	98 632
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	102 319	98 632
Autres créances	102 709	17 292
438700 PRODUITS A RECEVOIR		3 759
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	37	
468700 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	47 844	
468710 C/C INTERETS A RECEVOIR	54 828	13 533
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	210 598	115 924

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
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56 949	4 632
Emprunts et dettes financières diverses	55 684	8 907
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 806	17 467
Dettes fiscales et sociales	232 959	212 358
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 356	43 160
TOTAL	385 755	286 523

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56 949	4 632
168840 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	1 656	2 234
518600 INTERETS COURUS A PAYER	55 293	2 398
Emprunts et dettes financières diverses	55 684	8 907
455800 C/C INTERETS A PAYER	55 684	8 907
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 806	17 467
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	9 806	17 467
Dettes fiscales et sociales	232 959	212 358
428200 PROVISION CONGES PAYES	165 850	150 884
438200 PROVISION CHARGES SUR CONGES PAYES	66 340	60 354
448600 ETAT CHARGES A PAYER	769	1 120
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 356	43 160
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	30 356	43 160
TOTAL	385 755	286 523

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
- D'exploitation		
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
- D'exploitation	340	36 977
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	340	36 977

Commentaires : néant

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	1 084 566
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	368 697
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 453 263
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	1 453 263
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	576 214
Variations en cours d'exercice	426 214
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	1 879 477
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	426 214
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	-150 000
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	576 214

Effectif moyen

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

Catégories de salariés	Exercice N °
Cadres	10
Agents de maîtrise & techniciens	1
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 AUTOC	210 000	99.34	186 439	2 083 361	13 846 498
RUE AMEDEE BOLLEÉ	-----	-----	-----	-----	-----
87000 LIMOGES	705 209	-----	186 439	-----	-157 576
403026875 SAS PERICAUD AUTOMOBILE	300 000	99.97	762 250	-----	34 007 697
123 RUE DE FEYTIAT	-----	-----	-----	-----	-----
87000 LIMOGES	5 417 501	479 876	762 250	-----	850 905
320686454 SAS PERICAUD	1 066 656	99.62	2 285 990	3 365 121	- 72 530 744
1 RUE EDOUARD GOURSAT	-----	-----	-----	-----	-----
87280 LIMOGES	5 594 246	-----	2 285 990	-----	105 711
822678561 SAS LEMOVICES HOLDING PA	100 000	80.00	80 000	-----	72 000
123 RUE DE FEYTIAT	-----	-----	-----	-----	-----
87000 LIMOGES	289 605	-----	80 000	-----	69 444
852995414 SARL L'ALCHEMILLE	3 000	10.00	300	110 570	275 193
12 PLACE DES BANCS	-----	-----	-----	-----	-----
87000 LIMOGES	-23 265	-----	300	-----	-982
908631492 SAS PERICAUD MOBILITE	100 000	100.00	100 000	65 738	19 973
123 RUE DE FEYTIAT	-----	-----	-----	-----	-----
87000 LIMOGES	100 478	-----	100 000	-----	1 539