

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PERPIGNAN - 6601 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 09/08/2024 - B2024/010386 - 1990 B 00740 - 379 492 374 - N.D.K.

BILAN - ACTIF

329123 - SAS NDK

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF

	Valeurs au 31/12/23		Valeurs au 31/12/22	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	193 243	192 501	743	8 223
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 053 628	234 840	818 788	523 575
Immobilisations incorporelles en cours				235 333
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	87 600	66 641	20 959	26 799
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	406 341	343 764	62 577	85 929
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	63 196 844	500 000	62 696 844	58 173 242
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	907 149		907 149	657 149
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	65 844 805	1 337 746	64 507 059	59 710 250
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	459 805	155 437	304 368	237 385
Avances et acomptes versés sur commandes	356 216		356 216	480 000
Créances				
Clients (3)	3 742 029		3 742 029	2 048 665
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)	5 045 462		5 045 462	6 280 997
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	540 136		540 136	386 561
Groupe et associés (3)	107 519 888		107 519 888	85 594 871
Débiteurs divers (3)	2 802 073		2 802 073	2 504 695
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	303 718		303 718	247 422
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	593 716		593 716	4 926 820
Charges constatées d'avance (3)	165 599		165 599	128 303
TOTAL ACTIF CIRCULANT	121 528 643	155 437	121 373 206	102 835 719
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	187 373 448	1 493 183	185 880 265	162 545 969

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

329123 - SAS NDK

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 10 000 000)	10 000 000	10 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	1 000 000	1 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	42 392 248	32 817 358
Report à nouveau	44 416	35 891
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	21 957 665	12 574 890
SITUATION NETTE	75 394 329	56 428 139
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	75 394 329	56 428 139

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques	60 000	60 000
Provisions pour charges	405 000	579 077
TOTAL PROVISIONS	465 000	639 077

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	44 440 467	49 667 722
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	41 355 656	34 098 779
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	459 149	556 089
Fournisseurs, factures non parvenues	2 899 832	1 927 113
Dettes fiscales et sociales	1 601 115	1 439 899
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	19 264 717	17 789 151
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	110 020 937	105 478 753

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

185 880 265 **162 545 969**

(1) Dont à plus d'un an

24 438 694

16 030 724

(1) Dont à moins d'un an

85 582 242

89 448 029

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

13 782 551

12 494 172

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

329123 - SAS NDK

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	942 170	10	739 735	8	202 435	27
Production vendue (biens et services)	8 061 034	90	8 384 325	92	-323 290	-4
Montant net du chiffre d'affaires	9 003 204	100	9 124 059	100	-120 855	-1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	4 873 800	54	3 345 651	37	1 528 149	46
Autres produits	7		215		-208	-97
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	13 877 011	154	12 469 925	137	1 407 086	11
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	2 917 008	32	1 274 911	14	1 642 097	129
Variation de stocks	-38 659		2 490		-41 149	
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	5 506 702	61	5 913 291	65	-406 589	-7
Impôts, taxes et versements assimilés	57 471	1	76 667	1	-19 196	-25
Salaires et traitements	794 414	9	796 782	9	-2 369	
Charges sociales	372 667	4	384 110	4	-11 444	-3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	245 336	3	66 694	1	178 642	268
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	155 437	2	183 760	2	-28 323	-15
Dotations aux provisions	20 000		509 077	6	-489 077	-96
Autres charges	3		487		-485	-99
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	10 030 377	111	9 208 269	101	822 108	9
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 846 634	43	3 261 656	36	584 978	18
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

329123 - SAS NDK

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	18 836 053	209	10 275 758	113	8 560 295	83
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 535 312	39	1 026 732	11	2 508 581	244
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	22 371 365	248	11 302 490	124	11 068 875	98
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	2 899 932	32	1 065 554	12	1 834 378	172
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	50 000	1			50 000	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 949 932	33	1 065 554	12	1 884 378	177
RÉSULTAT FINANCIER	19 421 434	216	10 236 936	112	9 184 497	90
RÉSULTAT COURANT avant impôts	23 268 068	258	13 498 593	148	9 769 475	72
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 345		15 001		-13 656	-91
Sur opérations en capital	2 856				2 856	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 201		15 001		-10 800	-72
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						-67
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						-67
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 201		15 001		-10 800	-72
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	1 314 604	15	938 703	10	375 901	40
TOTAL DES PRODUITS	36 252 578	403	23 787 416	261	12 465 162	52
TOTAL DES CHARGES	14 294 913	159	11 212 525	123	3 082 387	27
Bénéfice ou Perte	21 957 665	244	12 574 890	138	9 382 775	75

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Produites	Informations	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT DES STOCKS	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS	0		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	0		
TRANSFERTS DE CHARGES			
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 185 880 265,40 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 21 957 664,99 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Au cours de l'exercice, la Société a acquis des parts de la société AUTO EASY.

De plus, suite aux fusions des sociétés suivantes :

- MONDIAL PARK AUTO dans AMK 81
- AUTO 66 dans SOCIETE AUTOMOBILE DU BITERROIS
- GRAND GARAGE DE GASCOGNE dans MORANCE

il a été constaté une variation des titres de AMK 81, SOCIETE AUTOMOBILE DU BITERROIS et MORANCE.

Enfin, suite à l'augmentation de capital de AMK 31, les titres de participation de la société ont été réactualisés.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

La société est intégrée fiscalement par la société suivante :

SPFC
Siret 49053329600011
7 rue Jean Pierre Blanchard
66000 PERPIGNAN

La convention prévoit que la charge d'impôt supportée par les filiales est égale à la charge d'impôt sur les sociétés dont elles auraient été redevables si elles avaient fait l'objet d'une imposition séparée.
Les économies d'impôts liées aux déficits sont réallouées à chacune des filiales.

Les avances octroyées au groupe NDK par les constructeurs ou les organismes finançant les clients du groupe pour accompagner leur politique commerciale, sont présentées au passif du bilan en dettes non financières et participent donc à la détermination du BFR.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	de 10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	de 10 à 20 ans
- Installations techniques	de 5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	de 5 à 10 ans
- Matériels et outillages	de 5 à 10 ans
- Matériel de transport	de 4 à 5 ans
- Matériel de bureau	de 2 à 10 ans
- Mobilier	de 2 à 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

DETTES

Le poste Autres Dettes de la société inclut des dettes liées au financement des stocks de véhicules neufs du Groupe. Ces dernières sont constituées des avances fournisseurs octroyées par les partenaires financiers. Le taux d'intérêt et le calcul desdits intérêts est fixé en fonction du volume de crédit nécessaire et du délai de remboursement du crédit.

Dans la pratique habituelle des relations d'affaires avec certains constructeurs automobiles, les opérations commerciales sont accompagnées de l'opération de financement de l'acquisition des stocks de véhicules via des filiales spécialisées ou des sociétés partenaires des constructeurs.

L'analyse des conditions contractuelles associées à certaines de ces avances de trésorerie dédiées conduit la Société à classer 12,250 M€ dans un poste de dettes liées aux stocks dans le cadre du financement du cycle d'exploitation.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

329123 - SAS NDK

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPUS CORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	979 566	267 305
	Terrains			
	Sur sol propre		87 600	
	Constructions			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Inst. générales, agencts & aménagts divers		97 500	
	Autres immos corporelles		9 444	
FINANCIERES	Matériel de transport		298 159	1 238
	Matériel de bureau & mobilier informatique			
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL		492 703	1 238
	Participations évaluées par mise en équivalence			
FINANCIERES	Autres participations		58 673 242	4 523 602
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		657 149	250 000
	TOTAL		59 330 391	4 773 602
		TOTAL GENERAL	60 802 660	5 042 145

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

329123 - SAS NDK

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Reévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex	légale/Valeur d'origine
INCORP	Frais d'établissement & développ.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				1 246 871	
CORPORELLES	Terrains						
		Sur sol propre				87 600	
	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
		Inst. gal. agen. amé. divers				97 500	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				9 444	
		Mat. bureau, inform., mobilier				299 397	
		Emb. récupérables & divers					
		Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes						
		TOTAL				493 941	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					63 196 844	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					907 149	
		TOTAL				64 103 993	
		TOTAL GENERAL				65 844 805	

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	212 435	214 906		427 341
TOTAL	212 435	214 906		427 341
Terrains				
Sur sol propre	60 801	5 840		66 641
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén.	62 881	7 193		70 075
Autres immobs corporelles	6 017	1 176		7 193
Mat. bureau et informatiq., mob.	250 275	16 221		266 496
Emballages récupérables divers				
TOTAL	379 975	30 430		410 405
TOTAL GENERAL	592 410	245 336		837 746

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Constr. Sur sol autrui							
Constr. Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp. Inst. gales, ag. am div							
Immo. corp. Matériel transport							
Immo. corp. Mat. bureau mobilier inf.							
Immo. corp. Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

329123 - SAS NDK

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE C **Mouvements de l'exercice
affectant les charges réparties
sur plusieurs exercices**

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Primes de remboursement des obligations

Montant net au
début de l'exercice

Augmentations

Dotations de
l'exercice aux
amortissements

Montant net à la
fin de l'exercice

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Dépréciation des stocks

Les stocks et en-cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Le montant des dotations aux provisions pour dépréciation des stocks inscrit dans les comptes clos au 31/12/23 s'élève à 155 437 euros.

Des reprises sur provisions pour dépréciation des stocks ont été constatées à la clôture de l'exercice pour 183 760 euros.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

329123 - SAS NDK

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	60 000			60 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	579 077	20 000	194 077	405 000
	TOTAL	639 077	20 000	194 077	465 000
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	500 000			500 000
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	183 760	155 437	183 760	155 437
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	683 760	155 437	183 760	655 437
	TOTAL GÉNÉRAL	1 322 837	175 437	377 837	1 120 437
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		175 437	377 837	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice utilisées non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	60 000,00			60 000,00
Prov. pour garanties données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immobilisations				
Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	579 076,68	20 000,00	194 076,68	405 000,00
TOTAL	639 076,68	20 000,00	194 076,68	465 000,00
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice				
d'exploitation		175 436,85	377 836,75	
financières				
exceptionnelles				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

329123 - SAS NDK

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

STOCKS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	421 145,38	459 804,79	421 145,38	459 804,79
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	421 145,38	459 804,79	421 145,38	459 804,79

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affectation au résultat	QP du capital	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances	Cessions	CA HT dernier exercice	Résultat dernier exercice	Dividendes versés
				Brute	Nette					
AMX 81	1 100 000	308 227	100	1 951 236	1 951 236	2 385 027	1 000 000	8 585 484	737 165	
AUTO EASY	150 000		100	150 000	150 000				2 935	
AVENUE D'ESPAGNE	1 000	1 355 753	100	1 028 589	1 028 589	51 171	1 170 040	924 397	532 418	190 000
BEAULIEU AUTO SERVICE	165 000	30 613	100	369 349	369 349	1 626 673		1 932 281	245 056	
CAP 8000 CARROSSERIE	50 000	20 294	100	50 000	50 000	146 908		608 053	47 674	70 000
CAPISCOL AUTO 40000	40 000	12 183	100	3 960 000	3 960 000		2 303 039	421 696	211 600	250 000
CHEMIN DE LA FAUCILLE	1 000	185 299	100	90 900	90 900		1 867 124	505 403	169 145	150 000
COLL MOTO	200 000	66 710	100	200 000	200 000	564 815		7 550 436	360 463	
COLLINE DE MONTMARIAN	10 000	384 803	100	9 990	9 990	130 609	364 751	152 597	83 980	
GRANDS GARAGES DE L'HERAULT	3 000 000	2 156 213	100	3 000 000	3 000 000	12 520 409	1 786 801	74 472 810	1 729 266	
GRANDS GARAGES PYRENEENS	1 800 000	891 636	100	6 088 385	6 088 385	1 958 782	6 800 000	56 952 835	654 183	798 000
GROUPE CAPEL	4 000 000	913 995	100	3 290 382	3 290 382	3 527 676	10 102 000	53 537	1 329 079	1 350 000
IMMO CAPISCOL 10000	10 000	554 397	100	10 000	10 000	423 392	541 258	269 155	114 253	
J.N.T.	167 700	44 697	100	167 600	167 600			90 000	39 333	
JULIE	21 342	398	70	30 246	30 246		1 425 758	701 739	110 075	77 000
MD8 66	1 000	67 658	100	1 000	1 000				2 040	
MORANCE SAS	3 570 000	1 680 374	100	3 570 000	3 570 000	6 762 087		90 738 145	131 321	2 300 000
PERPIGNAN AUTOMOBILE	1 525 000	1 179 857	100	2 742 416	2 742 416	1 571 010		35 369 200	967 127	1 800 000
ROUTE DE TOULOUSE	1 000	290 692	70	700	700	805 615	1 042 813	498 740	96 783	
SA SUD AUTO CASTELNAUDARY	38 113	211 735	100	98 132	98 132	639		91 469	57 580	199 680
SALVAZA	7 500	220 942	100	7 490	7 490	186 895		1 409 844	41 084	
SAS A.M.J.K.	500 000	1 400 915	100	1 792 215	1 792 215	4 168 037	270 000	41 461 197	437 690	800 000
SARL AUTO DIFFUSION	10 000	152 731	100	10 000	10 000	586 201		3 158 648		
SARL AUTOCOM SOLUTIONS	30 000	54 512	100	31 000	31 000	421 731		613 711	258 597	
SARL MONTMARIAN AUTOMOBILE	700 000	1 760 921	100	692 201	692 201		559 005	41 883 650	906 651	
SAS AMX 31	1 700 000		100	2 427 901	2 427 901	4 151 594	101 040	28 410 284	666 626	
SAS CAP OUEST AUTOMOBILE	1 150 000	128 552	100	1 150 200	1 150 200	3 007 840	116 186	28 566 352	47 435	
SAS CAPISCOL DISTRIBUTION	1 336 120	1 649 570	100	1 336 120	1 336 120	5 871 621	300 000	62 708 121	246 064	300 000
SAS CARS PREMIUM	450 000	437 695	100	450 000	450 000	714 249	225 000	16 800 848	558 170	700 000
SAS COLL ETS	145 000	318 253	100	367 724	367 724	627 906	597 000	3 086 890	93 048	150 000
SAS DIFFUSION AUTOMOBILE CLERM	950 000	158 896	100	896 600	896 600	47 616		19 805 354	677 441	600 000
SAS L'OCOTANE AUTOMOBILES	750 000	1 713 588	100	796 800	796 800			38 426 560	1 491 188	3 700 000
SAS LTC2 30000	30 000	59 223	100	30 000	30 000	265 616		2 689 549	183 606	80 000
SAS METROPOLE AUTOMOBILES	400 000	739 458	100	400 000	400 000			22 767 173	734 694	600 000
SAS PERPIGNAN AVENIR AUTOMOBILE	2 875 000	4 075 301	100	2 875 000	2 875 000	1 200 000		99 841 799	1 981 318	
SAS POLE MOTO PASSION	750 000	61 379	100	1 000 000	500 000	1 000 000	195 000	11 856 478	240 045	
SAS SAB SOCIETE AUTOMOBILE	300 000	2 222 407	100	2 738 457	2 738 457	3 569 925	614 872	33 205 296	262 243	300 000
SAS SETE EXPLOITATION AUTOMOBILE	1 317 900	322 177	100	895 200	895 200			29 293 421	635 394	400 000
SAS SNE CHAMP DE MARS AUTOMOBILE	800 000	83 637	100	1 232 190	1 232 190	1 894 832		11 685 709	134 137	
SAS TRESSOL	350 000	4 326 557	95	5 733 859	5 733 859	1 758 887	280 000	56 064 298	980 398	890 162
SAS TRESSOL CHABRIER PERPIGNAN	1 000 000	2 613 210	99	1 269 744	1 269 744	3 815 293	1 358 545	52 139 528	452 150	485 002
SAS TRESSOL CHABRIER CARCASSONNE	400 000	854 153	99	263 195	263 195	949 424	300 000	20 766 361	26 122	108 019
SASU TRESSOL CHABRIER MONTPELLIER	3 000 000	1 987 946	100	3 000 000	3 000 000	12 818 788	859 236	56 972 232	1 591 437	
SG 905 INDUSTRIE	1 000	455 963	70	700	700	21 399	4 614 441	1 134 349	242 072	25 200
SG CGS SCI	1 500	2 075	100	3	3	101 755		118 608	1 332	
SG DE L'AEROPORT	15 000	37 026	100	14 950	14 950		3 956 940	730 225	310 274	199 333
SG JEANNE	7 000	302 424	70	7 000	7 000	538 255	1 007 236	440 289	164 287	70 000
SG NICOLAS	304 899	527 884	100	304 746	304 746		3 377 722	916 139	492 545	399 800
SG NUT	15 000	1 307	99	14 850	14 850			106 812	85 385	168 300
SG ROUTE DE UMOGES	10 000	54 381	70	7 000	7 000	82 809		77 824	13 425	
TAIN PREMIUM	300 000	23 563	100	596 993	596 993	221 305		3 181 618	12 674	
TRAVAUX DU CAPISCOL	30 000	138 039	100	30 000	30 000			3 343 760	61 052	
TRESSOL CHABRIER LE CRES	30 000	24 213	100	30 000	30 000			1 811 956	112 199	180 000
TRESSOL CHABRIER L'ISLE JOURDAIN	30 000		100	33 826	33 826			611 306	18 632	
SG TCG	30 489	512 629	50	15 245	15 245		1 316 767	180 908	111 418	30 000
AS PRO	4 000 000	472 010	46	1 820 000	1 820 000			108 243 644	2 117 828	1 019 455
PRIMAUTO	13 720	77 843	50	14 574	14 574	80 622		495 693	6 912	
DIAT	1 968 857	197 336	42	2 697 226	2 697 226	3 759 648	237 000	23 909 434	103 008	395 119
HOLDING SALARIES			17	1 000	1 000					

DEPRECIATION DES CREANCES

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	907 149		907 149
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	8 787 491	8 787 491	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	539 396	539 396	
	coll. publiques	740	740	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	107 519 888	107 519 888	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 158 290	3 158 290	
	Charges constatées d'avance	165 599	165 599	
	TOTAUX	121 078 553	120 171 404	907 149
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

NDK est la société mère d'un groupe consolidé.

Société N.D.K

Forme : SAS

Capital : 10 000 000 €

Siège social : Chemin de la Fauceille 66100 PERPIGNAN

SIRET : 37949237400028

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

329123 - SAS NDK

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		165 599
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	165 599

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		5 045 462
Autres créances		4 002 813
Disponibilités		35 421
	TOTAL	9 083 696

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	251 244,00	39,80
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	250 923,00	39,85

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	13 797 946	13 797 946		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	30 642 521	6 203 827	22 016 819	2 421 875
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 358 981	3 358 981		
Personnel & comptes rattachés	431 866	431 866		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	261 723	261 723		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	850 250	850 250		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	57 276	57 276		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	41 355 656	41 355 656		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	19 264 717	19 264 717		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	110 020 937	85 582 242	22 016 819	2 421 875
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	16 070 845			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Kenvois

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	74 485
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 899 832
Dettes fiscales et sociales	658 723
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	6 874 617
TOTAL DES CHARGES À PAYER	10 507 657

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

La Société a signé auprès de la caisse IPSA un contrat de substitution concernant les indemnités de départ en retraite du personnel salarié.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	17 943 416					17 943 416
Engagements assortis de sûretés réelles	30 546 939					30 546 939
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Caution BPI FRANCE	125 000					125 000
Caution BPI FRANCE	125 000					125 000
Lettre d'intention	760 000					760 000
TOTAL (1)	49 500 355					49 500 355

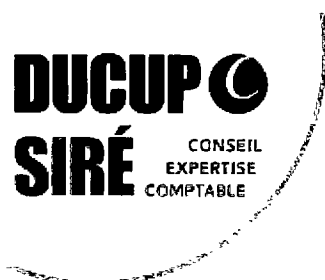
	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	49 500 355			49 500 355

ENGAGEMENTS REÇUS

NON RECENSES

LES EFFECTIFS

L'effectif de la société est de 7 personnes.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

329123 - SAS NDK

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 345
PRODUITS DE CESSION DES IMMO FINANCIERES		2 856
TOTAL		4 201

N.D.K.

Société par actions simplifiée

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023



SAS F 2A Fourcade Audit Associés
Société de commissaires aux comptes

400 Rambla Helios – Tecnosud 2
66100 Perpignan
390 700 029 RCS Perpignan



BMA Audit
Société de commissaires aux comptes

17 rue des Palourdes
34750 Villeneuve lès Maguelonne
504 087 453 RCS Montpellier

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **N.D.K.** 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 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 1^{er} 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne les immobilisations financières.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.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.

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.

Perpignan et Montpellier, le 20 juin 2024

Les commissaires aux comptes

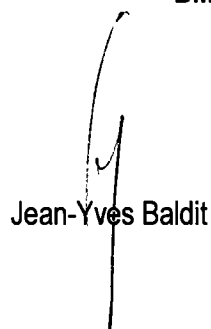
F 2A Fourcade Audit Associés

Addvance Audit

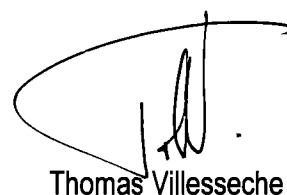


Bernard Fourcade

BMA Audit



Jean-Yves Baldit



Thomas Villesseche

BILAN - ACTIF

329123 - SAS NDK

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel et outillages industriels

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres approvisionnements

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Clients (3)

Clients douteux, litigieux (3)

Clients Factures à établir (3)

Personnel et comptes rattachés (3)

Créances fiscales et sociales (3)

Groupe et associés (3)

Débiteurs divers (3)

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL ACTIF CIRCULANT

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des emprunts

Écarts de conversion actif

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

	Valeurs au 31/12/23		Valeurs au 31/12/22	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	193 243	192 501	743	8 223
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 053 628	234 840	818 788	523 575
Immobilisations incorporelles en cours				235 333
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	87 600	66 641	20 959	26 799
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	406 341	343 764	62 577	85 929
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	63 196 844	500 000	62 696 844	58 173 242
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	907 149		907 149	657 149
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	65 844 805	1 337 746	64 507 059	59 710 250
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	459 805	155 437	304 368	237 385
Avances et acomptes versés sur commandes	356 216		356 216	480 000
Créances				
Clients (3)	3 742 029		3 742 029	2 048 665
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)	5 045 462		5 045 462	6 280 997
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	540 136		540 136	386 561
Groupe et associés (3)	107 519 888		107 519 888	85 594 871
Débiteurs divers (3)	2 802 073		2 802 073	2 504 695
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	303 718		303 718	247 422
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	593 716		593 716	4 926 820
Charges constatées d'avance (3)	165 599		165 599	128 303
TOTAL ACTIF CIRCULANT	121 528 643	155 437	121 373 206	102 835 719
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	187 373 448	1 493 183	185 880 265	162 545 969

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

329123 - SAS NDK

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
Capital (dont versé : 10 000 000)	10 000 000	10 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	1 000 000	1 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	42 392 248	32 817 358
Report à nouveau	44 416	35 891
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	21 957 665	12 574 890
SITUATION NETTE	75 394 329	56 428 139
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	75 394 329	56 428 139

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques	60 000	60 000
Provisions pour charges	405 000	579 077
TOTAL PROVISIONS	465 000	639 077

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	44 440 467	49 667 722
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	41 355 656	34 098 779
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	459 149	556 089
Fournisseurs, factures non parvenues	2 899 832	1 927 113
Dettes fiscales et sociales	1 601 115	1 439 899
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	19 264 717	17 789 151
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	110 020 937	105 478 753

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

185 880 265 **162 545 969**

(1) Dont à plus d'un an

24 438 694

16 030 724

(1) Dont à moins d'un an

85 582 242

89 448 029

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

13 782 551

12 494 172

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

329123 - SAS NDK

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	942 170	10	739 735	8	202 435	27
Production vendue (biens et services)	8 061 034	90	8 384 325	92	-323 290	-4
Montant net du chiffre d'affaires	9 003 204	100	9 124 059	100	-120 855	-1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	4 873 800	54	3 345 651	37	1 528 149	46
Autres produits	7		215		-208	-97
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	13 877 011	154	12 469 925	137	1 407 086	11
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	2 917 008	32	1 274 911	14	1 642 097	129
Variation de stocks	-38 659		2 490		-41 149	
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	5 506 702	61	5 913 291	65	-406 589	-7
Impôts, taxes et versements assimilés	57 471	1	76 667	1	-19 196	-25
Salaires et traitements	794 414	9	796 782	9	-2 369	
Charges sociales	372 667	4	384 110	4	-11 444	-3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	245 336	3	66 694	1	178 642	268
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	155 437	2	183 760	2	-28 323	-15
Dotations aux provisions	20 000		509 077	6	-489 077	-96
Autres charges	3		487		-485	-99
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	10 030 377	111	9 208 269	101	822 108	9
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 846 634	43	3 261 656	36	584 978	18
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

329123 - SAS NDK

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	18 836 053	209	10 275 758	113	8 560 295	83
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 535 312	39	1 026 732	11	2 508 581	244
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	22 371 365	248	11 302 490	124	11 068 875	98
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	2 899 932	32	1 065 554	12	1 834 378	172
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	50 000	1			50 000	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 949 932	33	1 065 554	12	1 884 378	177
RÉSULTAT FINANCIER	19 421 434	216	10 236 936	112	9 184 497	90
RÉSULTAT COURANT avant impôts	23 268 068	258	13 498 593	148	9 769 475	72
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 345		15 001		-13 656	-91
Sur opérations en capital	2 856				2 856	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 201		15 001		-10 800	-72
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						-67
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						-67
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 201		15 001		-10 800	-72
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	1 314 604	15	938 703	10	375 901	40
TOTAL DES PRODUITS	36 252 578	403	23 787 416	261	12 465 162	52
TOTAL DES CHARGES	14 294 913	159	11 212 525	123	3 082 387	27
Bénéfice ou Perte	21 957 665	244	12 574 890	138	9 382 775	75

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

Informations

Produites	Non produites	
	NS	NA

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0
CRÉDIT BAIL	
LOCATIONS	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS	
Variations de la réserve spéciale de réévaluation	
Variations de la provision spéciale de réévaluation	
ÉTAT DES STOCKS	0
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0
EFFETS DE COMMERCE	
ENTREPRISES LIÉES	0
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0
TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0
LES ENGAGEMENTS	0
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	
LES EFFECTIFS	0
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	0
TRANSFERTS DE CHARGES	
ANNEXES COVID-19	
DETTES LIÉES À LA COVID-19	
COMMENTAIRES	

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 185 880 265,40 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 21 957 664,99 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Au cours de l'exercice, la Société a acquis des parts de la société AUTO EASY.

De plus, suite aux fusions des sociétés suivantes :

- MONDIAL PARK AUTO dans AMK 81
- AUTO 66 dans SOCIETE AUTOMOBILE DU BITERROIS
- GRAND GARAGE DE GASCOGNE dans MORANCE

Il a été constaté une variation des titres de AMK 81, SOCIETE AUTOMOBILE DU BITERROIS et MORANCE.

Il a également été constaté une augmentation de capital de AMK 31 et de AMK 81.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

La société est intégrée fiscalement par la société suivante :

SPFC
Siret 49053329600011
7 rue Jean Pierre Blanchard
66000 PERPIGNAN

La convention prévoit que la charge d'impôt supportée par les filiales est égale à la charge d'impôt sur les sociétés dont elles auraient été redevables si elles avaient fait l'objet d'une imposition séparée.
Les économies d'impôts liées aux déficits sont réallouées à chacune des filiales.

Les avances octroyées au groupe NDK par les constructeurs ou les organismes finançant les clients du groupe pour accompagner leur politique commerciale, sont présentées au passif du bilan en dettes non financières et participent donc à la détermination du BFR.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	de 10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	de 10 à 20 ans
- Installations techniques	de 5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	de 5 à 10 ans
- Matériels et outillages	de 5 à 10 ans
- Matériel de transport	de 4 à 5 ans
- Matériel de bureau	de 2 à 10 ans
- Mobilier	de 2 à 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

DETTES

Le poste Autres Dettes de la société inclut des dettes liées au financement des stocks de véhicules neufs du Groupe. Ces dernières sont constituées des avances fournisseurs octroyées par les partenaires financiers. Le taux d'intérêt et le calcul desdits intérêts est fixé en fonction du volume de crédit nécessaire et du délai de remboursement du crédit.

Dans la pratique habituelle des relations d'affaires avec certains constructeurs automobiles, les opérations commerciales sont accompagnées de l'opération de financement de l'acquisition des stocks de véhicules via des filiales spécialisées ou des sociétés partenaires des constructeurs.

L'analyse des conditions contractuelles associées à certaines de ces avances de trésorerie dédiées conduit la Société à classer 12,250 M€ dans un poste de dettes liées aux stocks dans le cadre du financement du cycle d'exploitation.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

329123 - SAS NDK

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA- BLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	979 566		267 305
	Terrains				
	Constructions				
CORPORELLES	Sur sol propre		87 600		
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		97 500		
	Autres immos corporelles		9 444		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		298 159		1 238
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	492 703		1 238
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		58 673 242		4 523 602
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		657 149		250 000
		TOTAL	59 330 391		4 773 602
		TOTAL GENERAL	60 802 660		5 042 145

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

329123 - SAS NDK

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.		Frais d'établissement & dévelop.				
		TOTAL				
		Autres postes d'immob. incorporelles			1 246 871	
		Terrains				
CORPORELLES		Sur sol propre			87 600	
		Constructions				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers			97 500	
		Autres immos corporelles			9 444	
		Matériel de transport			299 397	
FINANCIERE		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL			493 941	
		Particip. évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations			63 196 844	
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières			907 149	
		TOTAL			64 103 993	
		TOTAL GENERAL			65 844 805	

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	212 435	214 906		427 341
TOTAL	212 435	214 906		427 341
Terrains				
Sur sol propre	60 801	5 840		66 641
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén.	62 881	7 193		70 075
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport	6 017	1 176		7 193
Mat. bureau et informatiq., mob.	250 275	16 221		266 496
Emballages récupérables divers				
TOTAL	379 975	30 430		410 405
TOTAL GENERAL	592 410	245 336		837 746

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

329123 - SAS NDK

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Dépréciation des stocks

Les stocks et en-cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Le montant des dotations aux provisions pour dépréciation des stocks inscrit dans les comptes clos au 31/12/23 s'élève à 155 437 euros.

Des reprises sur provisions pour dépréciation des stocks ont été constatées à la clôture de l'exercice pour 183 760 euros.

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	60 000			60 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	579 077	20 000	194 077	405 000
	TOTAL	639 077	20 000	194 077	465 000
Provisions pour dépréciation					
	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	500 000			500 000
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	183 760	155 437	183 760	155 437
	Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL	683 760	155 437	183 760	655 437
	TOTAL GÉNÉRAL	1 322 837	175 437	377 837	1 120 437
Dont provisions pour pertes à terminalison					
	- d'exploitation		175 437	377 837	
Dont dotations & reprises	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	60 000,00				60 000,00
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	579 076,68	20 000,00	194 076,68		405 000,00
TOTAL	639 076,68	20 000,00	194 076,68		465 000,00
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		175 436,85	377 836,75		
financières					
exceptionnelles					

STOCKS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	421 145,38	459 804,79	421 145,38	459 804,79
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	421 145,38	459 804,79	421 145,38	459 804,79

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affectation du résultat	QP du capital	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et Avances	Cautions	CA HT dernier exercice	Résultat dernier exercice	Dividendes encaissés
				Brute	Nette					
AMK 81	1 100 000	- 308 227	100	1 951 236	1 951 236	2 365 027	1 000 000	8 585 484	- 737 165	
AUTO EASY	150 000		100	150 000	150 000				- 2 935	
AVENUE D'Espagne	1 000	1 355 753	100	1 028 589	1 028 589	51 171	1 170 040	924 397	532 418	190 000
BEAULIEU AUTO SERVICE	165 000	30 613	100	369 349	369 349	1 626 673		1 932 281	- 245 056	
CAP 3000 CARROSSERIE	50 000	20 294	100	50 000	50 000	146 908		608 053	47 674	70 000
CAPISCOL AUTO 40000	40 000	12 183	100	3 360 000	3 360 000		2 303 039	421 696	211 600	250 000
CHEMIN DE LA FAUCEILLE	1 000	185 299	100	90 900	90 900		1 867 124	505 403	169 145	150 000
COLL MOTO	200 000	66 710	100	200 000	200 000	564 815		7 550 436	360 463	
COLLINE DE MONTIMARAN	10 000	384 803	100	9 990	9 990	130 609	364 751	152 597	83 980	
GRANDS GARAGES DE L'HERAULT	3 000 000	- 2 156 213	100	3 000 000	3 000 000	12 520 409	1 286 801	74 472 810	- 1 729 266	
GRANDS GARAGES PYRENEENS	1 800 000	891 836	100	6 088 385	6 088 385	1 958 782	6 800 000	56 952 835	654 183	798 000
GROUPE CAPEL	4 000 000	913 995	100	3 290 382	3 290 382	3 527 676	10 102 000	53 537	1 329 079	1 350 000
IMMO CAPISCOL 10000	10 000	554 397	100	10 000	10 000	423 392	541 258	269 155	114 253	
J.N.T.	167 700	44 697	100	167 600	167 600			90 000	39 333	
JULIE	21 342	398	70	30 246	30 246		1 425 758	701 739	110 075	77 000
MDB 66	1 000	67 658	100	1 000	1 000				2 040	
MORANCE SAS	3 570 000	1 680 374	100	5 473 910	5 473 910	6 762 087	-	90 738 145	131 321	2 300 000
PERPIGNAN AUTOMOBILE	1 525 000	1 179 857	100	2 742 416	2 742 416	1 571 010		35 369 200	967 127	1 800 000
ROUTE DE TOULOUSE	1 000	290 692	70	700	700	805 615	1 042 813	498 740	96 783	
SA SUD AUTO CASTELNAUDARY	38 113	211 735	100	98 132	98 132	639		91 469	57 580	199 680
SALVAZA	7 500	220 942	100	7 490	7 490	186 895		1 409 844	41 084	49 933
SAS A.M.K.	500 000	1 400 915	100	1 792 215	1 792 215	4 168 037	270 000	41 461 197	437 690	800 000
SARL AUTO DIFFUSION	10 000	152 731	100	10 000	10 000	586 201		3 158 648	-	
SARL AUTOCOM SOLUTIONS	30 000	- 54 512	100	31 000	31 000	421 731		613 711	- 258 597	
SARL MONTIMARAN AUTOMOBILE	700 000	1 760 921	100	692 201	692 201		559 005	41 883 650	906 651	
SAS AMK 31	1 700 000		100	2 427 901	2 427 901	4 151 594	101 040	28 410 284	- 666 626	
SAS CAP OUEST AUTOMOBILE	1 150 000	- 128 552	100	1 150 200	1 150 200	3 007 840	116 186	28 566 352	- 47 435	
SAS CAPISCOL DISTRIBUTION	1 336 120	1 649 570	100	1 336 120	1 336 120	5 871 621	300 000	62 708 121	246 064	300 000
SAS CARS PREMIUM	450 000	437 695	100	450 000	450 000	714 249	225 000	16 800 848	558 170	700 000
SAS COLL ETS	145 000	318 253	100	367 724	367 724	627 906	597 000	3 086 890	- 93 048	150 000
SAS DIFFUSION AUTOMOBILE CLERM	950 000	158 896	100	896 600	896 600	47 616		19 805 354	677 441	600 000
SAS L'OCCITANE AUTOMOBILES	750 000	1 713 588	100	796 800	796 800			38 426 560	1 491 188	3 700 000
SAS LTC2 30000	30 000	59 223	100	30 000	30 000	265 616		2 689 549	183 606	80 000
SAS METROPOLE AUTOMOBILES	400 000	739 458	100	400 000	400 000			22 767 173	734 694	600 000
SAS PERPIGNAN AVENIR AUTOMOBILE	2 875 000	4 075 301	100	2 875 000	2 875 000	1 200 000		99 841 799	1 981 318	
SAS POLE MOTO PASSION	750 000	61 379	100	1 000 000	500 000	1 000 000	195 000	11 856 478	240 045	
SAS SAB SOCIETE AUTOMOBILE	300 000	2 222 407	100	2 738 457	2 738 457	3 569 925	614 872	33 205 296	262 243	300 000
SAS SETE EXPLOITATION AUTOMOBILE	1 317 900	322 177	100	895 200	895 200			29 293 421	635 394	400 000
SAS SNE CHAMP DE MARS AUTOMOBILE	800 000	83 637	100	1 232 190	1 232 190	1 894 832		11 685 709	- 134 137	
SAS TRESSOL	350 000	4 326 557	95	5 733 859	5 733 859	1 758 887	280 000	56 664 298	980 398	890 162
SAS TRESSOL CHABRIER PERPIGNAN	1 000 000	2 613 210	99	1 269 744	1 269 744	3 815 293	1 358 545	52 139 528	- 452 150	485 002
SAS TRESSOL CHABRIER CARCASSONNE	400 000	854 153	99	263 195	263 195	949 424	300 000	20 768 361	- 26 122	108 019
SASU TRESSOL CHABRIER MONTPELLIER	3 000 000	- 1 987 946	100	3 000 000	3 000 000	12 818 788	859 236	56 972 232	- 1 591 437	
SCI 905 INDUSTRIE	1 000	455 963	70	700	700	21 399	4 614 441	1 134 349	242 072	25 200
SCI CGS SCI	1 500	- 2 075	100	3	3	101 755		118 608	1 332	
SCI DE L'AEROPORT	15 000	37 026	100	14 950	14 950		3 956 940	730 225	310 274	199 333
SCI JEANNE	7 000	302 424	70	7 000	7 000	538 255	1 007 236	440 269	164 287	70 000
SCI NICOLAS	304 899	527 884	100	304 746	304 746		3 377 722	916 139	492 545	399 800
SCI NJT	15 000	1 807	99	14 850	14 850			108 812	85 385	168 300
SCI ROUTE DE LIMOGES	10 000	54 381	70	7 000	7 000	82 809		77 824	13 425	
TARN PREMIUM	300 000	23 563	100	596 993	596 993	221 305		3 191 619	- 12 674	
TRAVAUX DU CAPISCOL	30 000	138 039	100	30 000	30 000			3 343 760	- 61 052	
TRESSOL CHABRIER LE CRES	30 000	24 213	100	30 000	30 000			1 811 956	112 199	180 000
TRESSOL CHABRIER L'ISLE JOURDAIN	30 000		100	33 826	33 826			611 306	- 18 632	
SCI TCB	30 489	512 629	50	15 245	15 245	-	1 316 767	180 908	111 418	30 000
A3 PRO	4 000 000	472 010	46	1 820 000	1 820 000			108 243 644	2 117 828	1 019 455
PROMAUTO	13 720	77 843	50	14 574	14 574	80 622		495 693	- 6 912	
DIAT	1 968 857	197 336	42	2 697 226	2 697 226	3 759 648	237 000	23 909 434	103 008	395 119
HOLDING SALARIES			17	1 000	1 000					

DEPRECIATION DES CREANCES

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	907 149		907 149
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 787 491	8 787 491	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	539 396	539 396	
	coll. publiques	740	740	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	107 519 888	107 519 888	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 158 290	3 158 290	
	Charges constatées d'avance	165 599	165 599	
TOTAUX		121 078 553	120 171 404	907 149
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

NDK est la société mère d'un groupe consolidé.

Société N.D.K

Forme : SAS

Capital : 10 000 000 €

Siège social : Chemin de la Fauceille 66100 PERPIGNAN

SIRET : 37949237400028

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		165 599
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	165 599

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		5 045 462
Autres créances		4 002 813
Disponibilités		35 421
	TOTAL	9 083 696

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	251 244,00	39,80
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	250 923,00	39,85

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	13 797 946	13 797 946		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	30 642 521	6 203 827	22 016 819	2 421 875
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		3 358 981	3 358 981		
Personnel & comptes rattachés		431 866	431 866		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		261 723	261 723		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	850 250	850 250		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	57 276	57 276		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		41 355 656	41 355 656		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		19 264 717	19 264 717		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		110 020 937	85 582 242	22 016 819	2 421 875
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 000 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	16 070 845			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	74 485
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 899 832
Dettes fiscales et sociales	658 723
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	6 874 617
TOTAL DES CHARGES À PAYER	10 507 657

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

La Société a signé auprès de la caisse IPSA un contrat de substitution concernant les indemnités de départ en retraite du personnel salarié.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	17 943 416					17 943 416
Engagements assortis de sûretés réelles	30 546 939					30 546 939
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Caution BPI FRANCE	125 000					125 000
Caution BPI FRANCE	125 000					125 000
Lettre d'intention	760 000					760 000
TOTAL (1)	49 500 355					49 500 355
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	49 500 355					49 500 355

ENGAGEMENTS REÇUS

NON RECENSES

LES EFFECTIFS

L'effectif de la société est de 7 personnes.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

329123 - SAS NDK

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 345
PRODUITS DE CESSION DES IMMO FINANCIERES		2 856
TOTAL		4 201

N.D.K.
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 000 euros
Siège social : Espace Automobile
Chemin de la Fauceille, 66000 PERPIGNAN
379 492 374 RCS PERPIGNAN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024

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

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le **31 décembre 2023** s'élevant à **21 957 664,99 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	21 957 664,99 euros
A titre de DIVIDENDES aux actionnaires Soit 7,97 euros par action	2 000 000,00 euros
Il est précisé que pour les actions détenues par la société, la somme correspondant aux dividendes non pris sera affectée au compte REPORT A NOUVEAU	5 866,34 euros
Et le solde En totalité au compte AUTRES RESERVES	19 957 664,99 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 1^{er} juillet 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le **31 décembre 2023** éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à **2 000 000 euros**, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

4

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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 2022 :

3 000 000 euros, soit 11,96 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 000 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

10 000 000 euros, soit 39,80 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 10 000 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

4 427 715 euros, soit 17,62 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 4 427 715 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024

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

Certifié conforme
Le Président

Didier CHABRIER

