

Bordereau attestant l'exactitude des informations - POITIERS - 8602 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 11/07/2025 - 4191 - 2001 B 00269 - 349 203 208 - A.P.S. AUTOMOBILES



11 JUL. 2025

013209

Bilan Actif

n° de
facture

n° de
chron

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 310	2 722	588	1 169
Fonds commercial	120 282		120 282	120 282
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	42 527	2 278	40 249	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	211 296	97 735	113 561	22 694
Autres immobilisations corporelles	261 821	65 273	196 548	19 208
Immobilisations en cours	35 900		35 900	39 222
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	80 110		80 110	31 026
ACTIF IMMOBILISÉ	755 246	168 008	587 238	233 601
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production :	24 807		24 807	24 445
- De biens				
- De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 219 984	56 121	4 163 863	5 284 096
Avances et acomptes versés sur commandes	2 494		2 494	31 657
Créances				
Clients et comptes rattachés	528 476	11 341	517 135	853 477
Autres	733 302		733 302	1 025 762
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 804		1 804	985
Charges constatées d'avance	90 196		90 196	126 011
ACTIF CIRCULANT	5 601 064	67 462	5 533 602	7 346 432
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	6 356 310	235 471	6 120 839	7 580 033

Donc copie certifiée
conforme

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2024	Du 01/01/2023
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 1 050 000	1 050 000	1 050 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	26 516	19 160
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	150 989	11 236
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-80 591	147 108
Subventions d'investissement	1 032	1 576
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 147 946	1 229 081
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques	4 689	5 664
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 689	5 664
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	337 228	537 462
- Financières diverses	171 211	422 194
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	81 788	105 425
- Fournisseurs et comptes rattachés	3 768 743	4 786 818
Dettes :		
- Fiscales et sociales	547 383	381 535
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	61 850	58 853
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		53 000
EMPRUNTS ET DETTES	4 968 204	6 345 288
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	6 120 839	7 580 033

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	13 389 120		13 389 120	13 193 661
Production vendue :				
- De biens	129 447		129 447	125 294
- De services	687 645		687 645	692 794
Chiffre d'affaires net	14 206 212		14 206 212	14 011 749
Production :				
- Stockée			362	-1 198
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			55 000	5 333
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			129 764	94 933
Autres produits			4 186	2 372
PRODUITS D'EXPLOITATION			14 395 525	14 113 190
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 757 847	14 683 501
Variation de stocks (marchandises)			1 090 455	-3 205 723
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 176	11 446
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 406 177	1 185 998
Impôts, taxes et versements assimilés			40 587	64 205
Salaires et traitements			708 905	761 253
Charges sociales			253 649	273 147
Dotations aux :				
- Amortissements sur immobilisations			40 666	17 280
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			62 837	32 617
- Provisions pour risques et charges			4 689	2 155
Autres charges			8 726	2 446
CHARGES D'EXPLOITATION			14 384 713	13 828 325
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			10 812	284 865
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			5 212	28 598
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			5 212	28 598
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			126 043	120 300
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			126 043	120 300
RÉSULTAT FINANCIER			-120 831	-91 702
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-110 019	193 163

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 133	2 133
Sur opérations en capital	7 161	6 044
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 293	8 177
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 600	35
Sur opérations en capital		5 500
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 600	5 535
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	3 693	2 642
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-25 735	48 696
TOTAL DES PRODUITS	14 410 030	14 149 964
TOTAL DES CHARGES	14 490 621	14 002 856
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-80 591	147 108

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 31/12/2024 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 6 120 839 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de -80 591 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 18 mars 2025.

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

Faits caractéristiques

La société a ouvert un nouvel établissement au 2 rue Raymond Collart 86580 BIARD au 1er mars 2024, établissement qui devient son nouveau siège social à la même date.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations. Par ailleurs, les frais d'acquisition des immobilisations sont comptabilisés en charge.

Immobilisations incorporelles

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles représentent pour l'essentiel des logiciels amortis sur une durée de un à trois ans et un fonds de commerce. Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, le fonds de commerce n'est pas amorti.

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

Immobilisations corporelles

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

Constructions et agencements constructions	4 à 15 ans	6 % à 25 %
Matériel et outillage	3 à 10 ans	10 % à 34 %
Agencements divers des installations	5 à 10 ans	10 % à 20 %
Matériel de transport	5 ans	20 %
Matériel de bureau et informatique - mobilier	3 à 10 ans	de 10 % à 34 %

Immobilisations financières

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

Stocks

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

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

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

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

Créances

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

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Engagement financier

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

Autres provisions pour risques et charges :

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

Emprunts et dettes financières diverses

La société a souscrit en 2020, un prêt garanti par l'Etat (PGE) de 750 000 euros auprès de ses partenaires bancaires. Le montant restant dû sur le PGE au 31 décembre 2024 s'élève à 251 835 euros, dont 63 132 euros à plus d'un an.

La société a souscrit en 2023, un emprunt de 100 000 euros auprès de ses partenaires bancaires pour réaliser des investissements liés à l'ouverture de la nouvelle concession à Biard. Le montant restant dû sur cet emprunt au 31 décembre 2024 s'élève à 85 393 euros, dont 72 263 euros à plus d'un an.

La société a obtenu de son pétrolier, une avance sur ristournes de 250 000 euros en janvier 2021 qui sera remboursée en cinq annuités de 50 000 euros. Au 31 décembre 2024, le montant restant dû est de 50 000 euros, dont 50 000 euros à moins d'un an.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires versés sur l'exercice au titre de la mission de contrôle légal des comptes sont de 13 000 euros.

Transfert de charges

Les transferts de charges s'élèvent à 88 097 euros. Ils se composent de remboursements de formation pour 6 200 euros, d'indemnités d'assurances pour 16 008 euros, d'une prise en charge d'indemnités de fin de carrière pour 44 047 euros et de remboursements de maladie, retraite et prévoyance pour 21 842 euros.

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

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

Identité de la société consolidante

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

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

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	131 413		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	131 413		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre	13 492		
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions	243 311		42 527
- Techniques, matériel et outillage	176 187		105 562
- Générales, agencements et aménagements divers	115 420		188 770
Matériel : - De transport	15 842		
- De bureau et informatique, mobilier	159 569		11 680
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	39 222		35 900
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	763 042		384 440
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	31 026		60 084
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	31 026		60 084
TOTAL GÉNÉRAL	925 481		444 524

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		7 821	123 592	
TOTAL		7 821	123 592	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre		13 492		
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agencés et aménagt. const.		243 311	42 527	
- Techniques, matériel et outillage		70 454	211 296	
- Gales, agencés et aménagt. divers		97 883	206 308	
Matériel : - De transport		15 842		
- De bureau et informatique, mob.		115 735	55 513	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	39 222		35 900	
Avances et acomptes				
TOTAL	39 222	556 717	551 544	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		11 000	80 110	
TOTAL		11 000	80 110	
TOTAL GÉNÉRAL	39 222	575 538	755 246	

Etat des amortissements

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'établissement et développement							
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 962	581	7 821	2 722			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 962	581	7 821	2 722			
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	13 492		13 492				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	243 311	2 278	243 311	2 278			
Installations techniques, matériel et outillage industriel	153 493	14 696	70 454	97 735			
Installations générales, agencements et aménagements divers	104 831	16 863	97 883	23 812			
Matériel de transport	15 842		15 842				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	150 950	6 247	115 735	41 461			
Emballages récupérables et divers							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	681 918	40 085	556 717	165 286			
TOTAL GÉNÉRAL	691 881	40 666	564 538	168 008			

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

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

Page 12

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	80 110		80 110
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	5 551		5 551
Autres créances clients	522 926	522 926	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	335	335	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 149	13 149	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	37 603	37 603	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	919	919	
Groupe et associés (2)	248 661	248 661	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	432 634	432 634	
Charges constatées d'avance	90 196	90 196	
TOTAL	1 432 085	1 346 423	85 661
(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

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	337 228	201 833	121 817	13 578
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	171 211	50 000	121 211	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 768 743	3 768 743		
Personnel et comptes rattachés	71 162	71 162		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 750	63 750		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	397 080	397 080		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 391	15 391		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	61 850	61 850		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 886 417	4 629 811	243 028	13 578
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	121 211			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	534 148			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Fonds commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Fonds de commerce concession FORD POITIERS	120 282
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	120 282

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
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	12 582	8 618
Autres créances	436 824	514 076
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	449 406	522 693

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	12 582	8 618
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	12 582	8 618
Autres créances	436 824	514 076
409800 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	334 506	412 479
438700 SOCIAL PRODUITS A RECEVOIR	13 149	14 112
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	919	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	88 250	87 484
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	449 406	522 693

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
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 638	131 774
Dettes fiscales et sociales	112 499	108 085
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	46 021	46 196
TOTAL	255 158	286 055

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 638	131 774
408100 FACTURES NON PARVENUES	96 638	131 774
Dettes fiscales et sociales	112 499	108 085
428200 PROVISIONS CONGES PAYES	63 105	48 717
428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER	8 057	13 787
428610 PERSONNEL REMBOURSEMENT FRAIS		121
438200 PROVISIONS CHARGES SUR CONGES PAYES	23 979	18 515
438600 AUTRES CHARGES À PAYER	3 062	5 238
448600 ETAT CHARGES A PAYER	14 296	21 707
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	46 021	46 196
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	46 021	45 297
468600 CHARGES À PAYER		899
TOTAL	255 158	286 055

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Produits : - D'exploitation		53 000
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		53 000

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Charges : - D'exploitation	90 196	126 011
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	90 196	126 011

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	4 480	234.38	1 050 000
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)	4 480	234.38	1 050 000

Variation des capitaux propres

Rubriques		Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations		1 081 973
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO		147 108
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice		1 229 081
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		1 229 081
Variation :	- Du capital	
	- Des primes, réserves, report à nouveau	
	- Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations		
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement		-544
Autres variations		-80 591
Variations en cours d'exercice		-81 135
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO		1 147 946
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice		-81 135
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice		-544
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure		-80 591

Ventilation du chiffre d'affaires

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

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	127 670		127 670
Ventes de produits résiduels	1 778		1 778
Travaux	65 827		65 827
Ventes de prestations de services	335 574		335 574
Ventes de marchandises	13 389 120		13 389 120
Produits et activités annexes	286 244		286 244
TOTAL	14 206 212		14 206 212

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôts	Impôts correspondant	Après impôts
+ Résultat courant	-110 019	-28 058	-81 961
+ Résultat exceptionnel	3 693	2 323	1 370
- Participation des salariés			
Résultat comptable	-106 326	-25 735	-80 591

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

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

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées - Amortissements dérogatoires - Provisions pour hausse de prix - Provisions pour fluctuation des cours		
TOTAL		

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation : - Provisions pour congés payés - Participation des salariés - Effort construction - Contribution sociale de solidarité - Taxes sur les surfaces commerciales - Provisions pour risques et charges - Provisions pour dépréciation des stocks	12 265	3 066
TOTAL	12 265	3 066

Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

Effectif moyen

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

Catégories de salariés	Exercice N
Cadres	3
Agents de maîtrise & techniciens	6
Employés	8
Ouvriers	4
Apprentis sous contrat	1
TOTAL	22

A.P.S. AUTOMOBILES
Société par actions simplifiée
au capital de 1 050 000 euros
Siège social : 2 rue Raymond Collart, 86580 BIARD
349 203 208 RCS POITIERS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2024

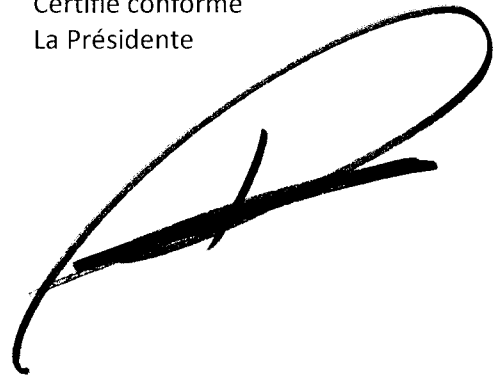
L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à -80 591 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -80 591 euros

Imputation au compte « autres réserves » -80 591 euros

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

Certifié conforme
La Présidente

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to the President of the company, is written over the text 'Certifié conforme' and 'La Présidente'.



KPMG S.A.
25 Rue Hubert Curien
Parc d'activité Romanet
87000 Limoges

SAS APS AUTOMOBILES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024
SAS APS AUTOMOBILES
2 rue Raymond Collart - 86580 BIARD

Ce rapport contient 28 pages.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes titulaire du réseau des cabinets experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 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 EQ/HO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG S.A.
25 Rue Hubert Curien
Parc d'activité Romanet
87000 Limoges

SAS APS AUTOMOBILES

2 rue Raymond Collart - 86580 BIARD

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'associée unique de la société SAS APS AUTOMOBILES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS APS AUTOMOBILES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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 la Présidente.

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.



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 27 juin 2025

KPMG S.A.

Elisabeth Leflaive

Associée

SAS APS AUTOMOBILES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 310	2 722	588	1 169
Fonds commercial	120 282		120 282	120 282
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	42 527	2 278	40 249	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	211 296	97 735	113 561	22 694
Autres immobilisations corporelles	261 821	65 273	196 548	19 208
Immobilisations en cours	35 900		35 900	39 222
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	80 110		80 110	31 026
ACTIF IMMOBILISÉ	755 246	168 008	587 238	233 601
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens	24 807		24 807	24 445
- De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 219 984	56 121	4 163 863	5 284 096
Avances et acomptes versés sur commandes	2 494		2 494	31 657
Créances				
Clients et comptes rattachés	528 476	11 341	517 135	853 477
Autres	733 302		733 302	1 025 762
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 804		1 804	985
Charges constatées d'avance	90 196		90 196	126 011
ACTIF CIRCULANT	5 601 064	67 462	5 533 602	7 346 432
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	6 356 310	235 471	6 120 839	7 580 033

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2024		Du 01/01/2023	
	Au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé)	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :				
- Légale	26 516	19 160		
- Statutaires ou contractuelles				
- Réglementées				
- Autres	150 989	11 236		
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-80 591	147 108		
Subventions d'investissement	1 032	1 576		
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	1 147 946	1 229 081		
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :				
- Risques	4 689	5 664		
- Charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 689	5 664		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :				
- Auprès des établissements de crédit	337 228	537 462		
- Financières diverses	171 211	422 194		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	81 788	105 425		
Dettes :				
- Fournisseurs et comptes rattachés	3 768 743	4 786 818		
- Fiscales et sociales	547 383	381 535		
- Sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	61 850	58 853		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		53 000		
EMPRUNTS ET DETTES	4 968 204	6 345 288		
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	6 120 839	7 580 033		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	13 389 120		13 389 120	13 193 661
Production vendue :				
- De biens	129 447		129 447	125 294
- De services	687 645		687 645	692 794
Chiffre d'affaires net	14 206 212		14 206 212	14 011 749
Production :				
- Stockée			362	-1 198
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			55 000	5 333
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			129 764	94 933
Autres produits			4 186	2 372
PRODUITS D'EXPLOITATION			14 395 525	14 113 190
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 757 847	14 683 501
Variation de stocks (marchandises)			1 090 455	-3 205 723
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 176	11 446
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 406 177	1 185 998
Impôts, taxes et versements assimilés			40 587	64 205
Salaires et traitements			708 905	761 253
Charges sociales			253 649	273 147
- Amortissements sur immobilisations			40 666	17 280
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			62 837	32 617
- Provisions pour risques et charges			4 689	2 155
Autres charges			8 726	2 446
CHARGES D'EXPLOITATION			14 384 713	13 828 325
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			10 812	284 865
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			5 212	28 598
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			5 212	28 598
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			126 043	120 300
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			126 043	120 300
RÉSULTAT FINANCIER			-120 831	-91 702
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-110 019	193 163

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 133	2 133
Sur opérations en capital	7 161	6 044
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 293	8 177
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 600	35
Sur opérations en capital		5 500
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 600	5 535
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	3 693	2 642
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-25 735	48 696
TOTAL DES PRODUITS	14 410 030	14 149 964
TOTAL DES CHARGES	14 490 621	14 002 856
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-80 591	147 108

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		
Ventilation du chiffre d'affaires	X		
Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours		X	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	X		
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Engagements financiers		X	
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt		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 31/12/2024 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 6 120 839 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de -80 591 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 18 mars 2025.

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

Faits caractéristiques

La société a ouvert un nouvel établissement au 2 rue Raymond Collart 86580 BIARD au 1er mars 2024, établissement qui devient son nouveau siège social à la même date.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Notes relatives aux postes de bilan.**Immobilisations**

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations. Par ailleurs, les frais d'acquisition des immobilisations sont comptabilisés en charge.

Immobilisations incorporelles

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles représentent pour l'essentiel des logiciels amortis sur une durée de un à trois ans et un fonds de commerce. Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, le fonds de commerce n'est pas amorti.

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

Immobilisations corporelles

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

Constructions et agencements constructions	4 à 15 ans	6 % à 25 %
Matériel et outillage	3 à 10 ans	10 % à 34 %
Agencements divers des installations	5 à 10 ans	10 % à 20 %
Matériel de transport	5 ans	20 %
Matériel de bureau et informatique - mobilier	3 à 10 ans	de 10 % à 34 %

Immobilisations financières

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

Stocks

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

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

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

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

Créances

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

Engagements postérieurs à l'emploi

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

Engagement financier

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

Autres provisions pour risques et charges :

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

Emprunts et dettes financières diverses

La société a souscrit en 2020, un prêt garanti par l'Etat (PGE) de 750 000 euros auprès de ses partenaires bancaires. Le montant restant dû sur le PGE au 31 décembre 2024 s'élève à 251 835 euros, dont 63 132 euros à plus d'un an.

La société a souscrit en 2023, un emprunt de 100 000 euros auprès de ses partenaires bancaires pour réaliser des investissements liés à l'ouverture de la nouvelle concession à Biard. Le montant restant dû sur cet emprunt au 31 décembre 2024 s'élève à 85 393 euros, dont 72 263 euros à plus d'un an.

La société a obtenu de son pétrolier, une avance sur ristournes de 250 000 euros en janvier 2021 qui sera remboursée en cinq annuités de 50 000 euros. Au 31 décembre 2024, le montant restant dû est de 50 000 euros, dont 50 000 euros à moins d'un an.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires versés sur l'exercice au titre de la mission de contrôle légal des comptes sont de 13 000 euros.

Transfert de charges

Les transferts de charges s'élèvent à 88 097 euros. Ils se composent de remboursements de formation pour 6 200 euros, d'indemnités d'assurances pour 16 008 euros, d'une prise en charge d'indemnités de fin de carrière pour 44 047 euros et de remboursements de maladie, retraite et prévoyance pour 21 842 euros.

Résultat exceptionnel

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

Intégration fiscale

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

Identité de la société consolidante

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

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

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	131 413		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	131 413		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :	13 492		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	243 311		42 527
Installations :	176 187		105 562
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	115 420		188 770
Matériel :	15 842		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	159 569		11 680
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	39 222		35 900
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	763 042		384 440
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	31 026		60 084
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	31 026		60 084
TOTAL GÉNÉRAL	925 481		444 524

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		7 821	123 592	
TOTAL		7 821	123 592	
Terrains				
Constructions :		13 492		
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agents et aménagt. const.		243 311	42 527	
Installations :		70 454	211 296	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agents et aménagt. divers		97 883	206 308	
Matériel :		15 842		
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		115 735	55 513	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	39 222		35 900	
Avances et acomptes				
TOTAL	39 222	556 717	551 544	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		11 000	80 110	
TOTAL		11 000	80 110	
TOTAL GÉNÉRAL	39 222	575 538	755 246	

Etat des amortissements

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'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 962	581	7 821	2 722
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 962	581	7 821	2 722
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	13 492		13 492	
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	243 311	2 278	243 311	2 278
Installations techniques, matériel et outillage industriel	153 493	14 696	70 454	97 735
Installations générales, agencements et aménagements divers	104 831	16 863	97 883	23 812
Matériel de transport	15 842		15 842	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	150 950	6 247	115 735	41 461
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	681 918	40 085	556 717	165 286
TOTAL GÉNÉRAL	691 881	40 666	564 538	168 008

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'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

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : 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 - Investissements - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer	5 664	4 689	5 664	4 689
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 664	4 689	5 664	4 689

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles - Corporelles - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières				
Sur stocks et en cours	26 343	56 121	26 343	56 121
Sur comptes clients	14 286	6 716	9 660	11 341
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	40 629	62 837	36 003	67 462
TOTAL GÉNÉRAL	46 293	67 526	41 667	72 151
- D'exploitation		67 526	41 667	
Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	80 110		80 110
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	5 551		5 551
Autres créances clients	522 926	522 926	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	335	335	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 149	13 149	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	37 603	37 603	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	919	919	
Groupe et associés (2)	248 661	248 661	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	432 634	432 634	
Charges constatées d'avance	90 196	90 196	
TOTAL	1 432 085	1 346 423	85 661
(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

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	337 228	201 833	121 817	13 578
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	171 211	50 000	121 211	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 768 743	3 768 743		
Personnel et comptes rattachés	71 162	71 162		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 750	63 750		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	397 080	397 080		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 391	15 391		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	61 850	61 850		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 886 417	4 629 811	243 028	13 578
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	121 211			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	534 148			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Fonds commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Fonds de commerce concession FORD POITIERS	120 282
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	120 282

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
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	12 582	8 618
Autres créances	436 824	514 076
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	449 406	522 693

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	12 582	8 618
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	12 582	8 618
Autres créances	436 824	514 076
409800 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	334 506	412 479
438700 SOCIAL PRODUITS A RECEVOIR	13 149	14 112
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	919	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	88 250	87 484
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	449 406	522 693

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
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 638	131 774
Dettes fiscales et sociales	112 499	108 085
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	46 021	46 196
TOTAL	255 158	286 055

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 638	131 774
408100 FACTURES NON PARVENUES	96 638	131 774
Dettes fiscales et sociales	112 499	108 085
428200 PROVISIONS CONGES PAYES	63 105	48 717
428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER	8 057	13 787
428610 PERSONNEL REMBOURSEMENT FRAIS		121
438200 PROVISIONS CHARGES SUR CONGES PAYES	23 979	18 515
438600 AUTRES CHARGES À PAYER	3 062	5 238
448600 ETAT CHARGES A PAYER	14 296	21 707
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	46 021	46 196
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	46 021	45 297
468600 CHARGES À PAYER		899
TOTAL	255 158	286 055

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Produits : - D'exploitation		53 000
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		53 000

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Charges : - D'exploitation	90 196	126 011
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	90 196	126 011

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	4 480	234.38	1 050 000
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)	4 480	234.38	1 050 000

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations	1 081 973
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	147 108
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 229 081
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	1 229 081
Variation : - Du capital - Des primes, réserves, report à nouveau - Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	-544
Autres variations	-80 591
Variations en cours d'exercice	-81 135
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	1 147 946
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	-81 135
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	-544
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	-80 591

Ventilation du chiffre d'affaires

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

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	127 670		127 670
Ventes de produits résiduels	1 778		1 778
Travaux	65 827		65 827
Ventes de prestations de services	335 574		335 574
Ventes de marchandises	13 389 120		13 389 120
Produits et activités annexes	286 244		286 244
TOTAL	14 206 212		14 206 212

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôts	Impôts correspondant	Après impôts
+ Résultat courant	-110 019	-28 058	-81 961
+ Résultat exceptionnel	3 693	2 323	1 370
- Participation des salariés			
Résultat comptable	-106 326	-25 735	-80 591

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

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

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées - Amortissements dérogatoires - Provisions pour hausse de prix - Provisions pour fluctuation des cours		
TOTAL		

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation : - Provisions pour congés payés - Participation des salariés - Effort construction - Contribution sociale de solidarité - Taxes sur les surfaces commerciales - Provisions pour risques et charges - Provisions pour dépréciation des stocks	12 265	3 066
TOTAL	12 265	3 066

Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

Effectif moyen

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

Catégories de salariés	Exercice N
Cadres	3
Agents de maîtrise & techniciens	6
Employés	8
Ouvriers	4
Apprentis sous contrat	1
TOTAL	22