

Bordereau attestant l'exactitude des informations - REIMS - 5103 - Documents comptables (B-C) -
Dépôt le 06/11/2025 - B2025/010867 - 2014 B 00286 - 424 657 484 - ILKLEY FINANCE

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2024

(en Milliers d'Euros)

ACTIFS	31 décembre 2024	31 décembre 2023
Immobilisations incorporelles	816	531
Immobilisations corporelles	3 087	3 060
Immobilisations financières	207	185
Actif immobilisé	4 110	3 776
Stocks	14 899	17 716
Clients et comptes rattachés	1 571	1 966
Autres créances et comptes de régularisation	5 524	4 881
Trésorerie et équivalents	1 636	1 720
Actif circulant	23 630	26 283
Total des Actifs	27 740	30 059

PASSIFS	31 décembre 2024	31 décembre 2023
Capital	2 000	2 000
Primes liées au capital	522	522
Réserves	7 434	7 676
Résultat de l'exercice part du groupe	- 193	- 243
Capitaux propres - Part du Groupe	9 763	9 955
Réserves des minoritaires		
Résultat de l'exercice des minoritaires		
Intérêts minoritaires		
Capitaux propres totaux	9 763	9 955
Provisions	70	
Emprunts et dettes financières	5 629	5 200
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 664	10 379
Autres dettes et comptes de régularisation	4 614	4 525
Dettes	17 907	20 104
Total des Passifs	27 740	30 059

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2024

(en Milliers d'Euros)

	31 décembre 2024	31 décembre 2023
Chiffre d'affaires net	40 037	42 993
Autres produits d'exploitation	69	510
Produits d'exploitation	40 106	43 503
Achats consommés	- 31 849	- 34 559
Charges de personnel	- 4 406	- 4 224
Autres achats et charges externes	- 1 645	- 3 110
Impôts et taxes	- 312	- 330
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	- 1 388	- 1 069
Autres charges d'exploitation	- 178	- 366
Charges d'exploitation	- 39 778	- 43 658
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	328	- 155
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	46	
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	374	- 155
Produits financiers	108	97
Charges financières	- 604	- 282
Résultat financier	- 496	- 185
Résultat courant des entreprises intégrées	- 122	- 340
Charges et produits exceptionnels	- 155	- 1
Impôt sur les résultats courants	- 45	- 85
Impôt sur les résultats différés	129	183
Impôt sur les résultats	84	98
Résultat net des entreprises intégrées	- 193	- 243
Quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence		
Résultat net de l'ensemble consolidé	- 193	- 243
Intérêts minoritaires		
Résultat net de l'ensemble consolidé	- 193	- 243
Résultat par action	- 36,08	- 45,43
Résultat dilué par action	- 36,08	- 45,43

Elise BLOUET
Commissaire aux comptes

Didier LINTZ
Commissaire aux comptes

ILKLEY FINANCE
SARL au capital de 2 000 000 €

Siège social : 16 rue Léna Bernstein
51100 REIMS
RCS : 424 657 484 Reims

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

Elise BLOUET
35 place de la république
55700 STENAY
Tél. 03.29.80.68.65

Didier LINTZ
6 rue Colette
25500 MORTEAU
Tél. 03.81.67.28.15

ILKLEY FINANCE

SARL au capital de 2 000 000 €

Siège social : 16 rue Léna Bernstein

51100 REIMS

RCS : 424 657 484 Reims

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale ordinaire de la société ILKLEY FINANCE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la SARL ILKLEY FINANCE, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 consolidés » 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 portons à votre connaissance que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés 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 des informations relatives au groupe, données dans le rapport sur la gestion du groupe du Gérant.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Gérant.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

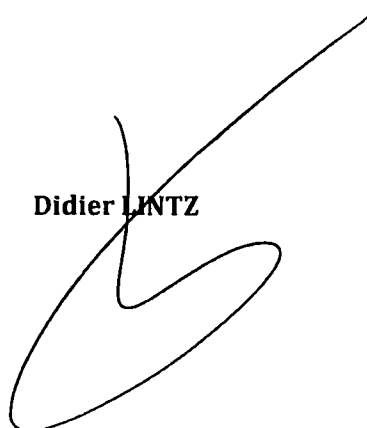
Fait à Stenay et Morteau, le 11 juin 2025

Les Co-commissaires aux comptes

Elise BLOUET



Didier LINTZ



Elise BLOUËT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
35, place de la république
55700 STENAY
TEL : 03.29.80.68.65
elise-blouet@orange.fr

GROUPE ILKLEY FINANCE
Société à responsabilité limitée
au capital de 2.000.000 €
Siège social : 16, rue Léna Bernstein
Cité de l'Automobile
ZAC Croix-Blandin
51100 REIMS
R.C.S. REIMS 424 657 484

COMPTES CONSOLIDÉS
Exercice clos le 31 Décembre 2024

ETATS FINANCIERS
ANNEXE
DES COMPTES CONSOLIDÉS

Cabinet Laurent CALLON
Société d'expertise comptable et
de commissariat aux comptes
REIMS (51) - 52, boulevard Lundy
Tél : 03 26 88 58 55
Fax : 03 26 40 04 31

Elise BLOUET
COMMISSAIRE AUX COMPTES
35, place de la république
55700 STENAY
TEL: 03.29.80.68.65
elise-blouet@orange.fr

SOMMAIRE

	Pages
Bilan consolidé	1
Compte de résultat consolidé	2
Tableau des flux de trésorerie	3
Tableau de variation des capitaux propres	4
Annexe	5 à 22

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2024

(en Milliers d'Euros)

ACTIFS	31 décembre 2024	31 décembre 2023
Immobilisations incorporelles	816	531
Immobilisations corporelles	3 087	3 060
Immobilisations financières	207	185
Actif immobilisé	4 110	3 776
Stocks	14 899	17 716
Clients et comptes rattachés	1 571	1 966
Autres créances et comptes de régularisation	5 524	4 881
Trésorerie et équivalents	1 636	1 720
Actif circulant	23 630	26 283
Total des Actifs	27 740	30 059

PASSIFS	31 décembre 2024	31 décembre 2023
Capital	2 000	2 000
Primes liées au capital	522	522
Réserves	7 434	7 676
Résultat de l'exercice part du groupe	- 193	- 243
Capitaux propres - Part du Groupe	9 763	9 955
Réserves des minoritaires		
Résultat de l'exercice des minoritaires		
Intérêts minoritaires		
Capitaux propres totaux	9 763	9 955
Provisions	70	
Emprunts et dettes financières	5 629	5 200
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 664	10 379
Autres dettes et comptes de régularisation	4 614	4 525
Dettes	17 907	20 104
Total des Passifs	27 740	30 059

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2024

(en Milliers d'€uros)

	31 décembre 2024	31 décembre 2023
Chiffre d'affaires net	40 037	42 993
Autres produits d'exploitation	69	510
Produits d'exploitation	40 106	43 503
Achats consommés	- 31 849	- 34 559
Charges de personnel	- 4 406	- 4 224
Autres achats et charges externes	- 1 645	- 3 110
Impôts et taxes	- 312	- 330
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	- 1 388	- 1 069
Autres charges d'exploitation	- 178	- 366
Charges d'exploitation	- 39 778	- 43 658
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	328	155
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	46	
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	374	155
Produits financiers	108	97
Charges financières	- 604	- 282
Résultat financier	- 496	- 185
Résultat courant des entreprises intégrées	122	- 340
Charges et produits exceptionnels	155	- 1
Impôt sur les résultats courants	- 45	- 85
Impôt sur les résultats différés	129	183
Impôt sur les résultats	84	98
Résultat net des entreprises intégrées	- 193	- 243
Quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence		
Résultat net de l'ensemble consolidé	- 193	- 243
Intérêts minoritaires		
Résultat net de l'ensemble consolidé	- 193	- 243
Résultat par action	- 36,08	- 45,43
Résultat dilué par action	- 36,08	- 45,43

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDE

(en Milliers d'Euros)

	31 décembre 2024	31 décembre 2023
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
Résultat net des sociétés intégrées	- 193	- 243
Elimination des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
* Dotations aux amortissements et provisions, nettes de reprises	1 253	1 011
* Variation des impôts différés	- 129	- 183
* Résultat sur cessions d'immobilisations	219	346
* Quote part dans les résultats des sociétés mises en équivalence		
Capacité d'autofinancement des sociétés intégrées	1 150	931
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Incidence de la variation des décalages de trésorerie sur opérations d'exploitation :		
* Créances clients et autres créances d'exploitation	- 73	- 1 468
* Dettes fournisseurs et autres dettes d'exploitation	- 3 187	6 555
* Variation de stocks	3 740	- 5 351
FLUX NETS DE TRESORERIE - ACTIVITE	1 630	667
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	- 38	- 21
Acquisitions d'immobilisations corporelles	- 1 851	- 1 971
Acquisitions d'immobilisations financières	- 33	- 28
Prix de cession des autres immobilisations	381	4
Réduction d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Réduction d'immobilisations financières		
Subventions d'investissement reçues		9
Variations de périmètre sur CP		
* Acquisitions de titres de sociétés consolidées	- 840	
* Cessions de titres de sociétés consolidées		
* Trésorerie nette sortie des sociétés intégrées proportionnellement	300	- 203
FLUX NETS DE TRESORERIE - INVESTISSEMENT	- 2 081	- 2 210
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		- 38
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Augmentation de capital par les minoritaires des sociétés intégrées		
Souscription d'emprunts	1 348	2 111
Remboursement d'emprunts	- 1 459	- 1 631
FLUX NETS DE TRESORERIE - FINANCEMENT	- 111	442
VARIATION NETTE DE LA TRESORERIE A+B+C	- 562	- 1 101
TRESORERIE AU DEBUT DE L'EXERCICE	1 720	2 821
TRESORERIE A LA FIN DE L'EXERCICE	1 158	1 720

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES - PART DU GROUPE

AU 31 DECEMBRE 2024

(en Milliers d'Euros)

	Capital	Autres primes et réserves	Résultat	Capitaux propres Part du Groupe
Capitaux propres au 31 décembre 2022	2 000	6 678	3 726	12 404
Affectation du résultat 2022		3 726	- 3 726	0
Résultat Groupe 2023			- 243	- 243
Dividendes versés par la société mère		- 38		- 38
Variations de périmètre et de pourcentage d'intérêt		- 1 786		- 1 786
Autres variations		- 382		- 382
Capitaux propres au 31 décembre 2023	2 000	8 198	- 243	9 955
Affectation du résultat 2023		- 243	243	0
Résultat Groupe 2024			- 193	- 193
Variations de périmètre et de pourcentage d'intérêt				0
Autres variations		1		1
Capitaux propres au 31 décembre 2024	2 000	7 956	- 193	9 763

ANNEXE DES COMPTES CONSOLIDÉS

	Pages
<u>Principes comptables et variations de périmètre</u>	
Principes comptables	6 à 8
Information comparative	8
Faits marquants de l'exercice	8
Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice	8
 <u>Notes sur les comptes consolidés</u>	
Chiffres d'affaires et résultats par sociétés	9
Résultats d'exploitation par sociétés	10
Résultat financier	10
Résultats courants par sociétés	11
Résultat exceptionnel	11
Impôt sur les bénéfices	12 et 13
Variations des immobilisations	14
Variations des amortissements	15
Variations des provisions et dépréciations	16
Stocks	17
Variations de trésorerie	18
Variations des capitaux propres	18
Variations de l'endettement	19
Répartition de l'endettement par nature et par échéances	19
Engagements hors bilan	20
Résultats par action	20
Rémunérations des dirigeants	21
Honoraires versés aux commissaires aux comptes	21
Effectif à la clôture de l'exercice	21
Dates de clôture des exercices	21
Filiales et participations consolidées au 31 décembre	22

I. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes consolidés ont été établis en conformité avec les règles et principes comptables du règlement ANC n°2020-01 du 9 octobre 2020, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021.

Changement de méthode d'évaluation : Néant

Changement de méthode de présentation : Néant

A) Méthodes de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce directement ou indirectement un contrôle exclusif de droit ou de fait sont consolidées par intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce directement ou indirectement un contrôle conjoint de droit ou de fait sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les titres des sociétés dans lesquelles le Groupe exerce directement ou indirectement une influence notable sont consolidées par mise en équivalence. Cette influence est présumée lorsque le Groupe détient entre 20 et 50 % des droits de vote.

B) Ecart d'acquisition

Le montant du coût d'acquisition des titres des filiales intégrées excédant la part correspondante des capitaux propres de ces filiales à la date d'entrée dans le périmètre de consolidation est, le cas échéant, affecté aux postes de l'actif immobilisé comportant des plus-values latentes et amorti selon la nature des immobilisations correspondantes. La partie non affectée de la différence positive de première consolidation donne lieu à constatation d'un écart d'acquisition amorti sur cinq ans.

Si des circonstances particulières le justifient, la réduction de l'écart d'acquisition est constatée au-delà des amortissements prévus par le plan par la constitution d'une provision pour dépréciation.

Lorsque l'écart de première consolidation est négatif, celui-ci est inscrit sous la rubrique "Provisions pour risques et charges". Cet écart est, le cas échéant, réduit à raison des bénéfices réalisés au cours des exercices ultérieurs.

Les écarts dégagés lors de l'acquisition complémentaire de titres déjà consolidés par intégration globale sont affectés en totalité en Ecart d'acquisition. Cet écart d'acquisition est amorti ou non selon que sa durée d'utilisation, déterminée lors de l'acquisition complémentaire, est limitée ou non.

C) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles acquises figurent au bilan pour leur valeur d'achat.

Les immobilisations incorporelles significatives dégagées à l'occasion d'une première consolidation reposent sur des travaux d'experts indépendants, fondés sur des critères permettant leur suivi ultérieur. Lorsqu'elles sont de nature non amortissable, leur valeur brute fait l'objet d'une révision régulière permettant, le cas échéant, la constatation de provisions.

Par ailleurs, les logiciels sont amortis sur une durée de 3 à 5 ans.

D) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont inscrites au bilan à leur valeur d'achat ou à leur coût de revient.

Les immobilisations font l'objet d'amortissements déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation de chaque bien et calculés selon le mode linéaire.

Durées d'amortissement

Terrains	Non amortissable
Constructions et agencements immobiliers	3 à 30 ans
Installations techniques, matériels et outillages	1 à 8 ans
Autres immobilisations corporelles	1 à 10 ans

E) Crédit-bail immobilier

Le Groupe utilise la méthode préférentielle de capitalisation des contrats de crédit-bail et assimilés.

F) Autres immobilisations financières

Les immobilisations financières sont inscrites à leur coût d'acquisition.

Le cas échéant, une dépréciation est constatée afin de les ramener à leur valeur d'utilité.

G) Stocks

Les stocks de marchandises sont valorisés à leur coût d'achat, selon la méthode Premier entré - Premier sorti (FIFO).

Une dépréciation est pratiquée sur les stocks de pièces détachées à faible rotation.

Une dépréciation est pratiquée sur les stocks de véhicules d'occasion lorsque leur valeur de marché est inférieure à leur coût d'achat.

H) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Lors de chaque clôture, les probabilités de recouvrement des créances sont analysées. Les créances impayées après leur échéance font l'objet de dépréciation si leur recouvrement semble incertain.



I) Impôts différés

Les impôts différés résultent des décalages temporaires d'imposition et des retraitements de consolidations, des différences constatées entre les valeurs comptables et les valeurs fiscales d'un actif ou d'un passif.

Ils sont calculés selon la méthode du report variable sur les bases des conditions d'imposition connues à la fin de l'exercice. Les effets dus aux changements des taux d'impôt s'inscrivent en compte de résultat des exercices sur lesquels ces modifications sont connues.

Les impôts différés ne font pas l'objet d'actualisation.

J) Résultat exceptionnel

Les éléments exceptionnels ne provenant pas des opérations courantes, caractérisés par leur non-réurrence et leur non-fréquence, sont inscrits dans le résultat exceptionnel.

K) Résultats par action

Le résultat retenu pour établir le résultat par action et le résultat dilué par action est le résultat net - part du Groupe.

Le nombre d'actions retenu pour établir le résultat de base par action est le nombre moyen pondéré d'actions en circulation au cours de l'exercice.

Le nombre d'actions retenu pour établir le résultat dilué par action est ajusté de l'impact maximal de la conversion d'instruments dilutifs en actions ordinaires.

II. INFORMATION COMPARATIVE

Le compte de résultat 2024 et ses informations annexes comprennent les performances de nos filiales sur 12 mois d'activité comme l'exercice 2023, à l'exception de la filiale TRAJECTOIRE 51 qui compte 6 mois d'activités depuis son acquisition le 1er juillet 2024.

III. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice 2024, sont entrées dans le périmètre de la consolidation les deux filiales suivantes :

- le 3 janvier 2024, la société SARL S.E. ECHAPPEMENT dont l'activité est l'entretien et la réparation de véhicules automobiles à REIMS (51), détenue à 100 % par la société tête de groupe ILKLEY FINANCE ;
- le 1er juillet 2024, la société SAS TRAJECTOIRE 51, dont l'activité est le négoce et la réparation de motos (concession Harley Davidson) à REIMS (51), détenue à 49 % par la société tête de groupe ILKLEY FINANCE.

Le contrôle de la société TRAJECTOIRE 51 étant partagé, cette société est consolidée par intégration proportionnelle, à hauteur de 49 %.

IV. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Le Groupe n'a pas connaissance et identifié d'évènement susceptible de remettre en cause la capacité des filiales à poursuivre leurs activités.

VENTILATION DES CHIFFRES D'AFFAIRES
PAR SOCIETES
(en Milliers d'€uros)

Sociétés	2024		2023	
	Montant	Répartition	Montant	Répartition
AWA	2 022	5,1%	1 896	4,4%
BCA	1 306	3,3%	1 086	2,5%
ILKLEY	22	0,1%	4	0,0%
LWA	8 653	21,6%	11 693	27,2%
PWA	23 761	59,3%	26 382	61,4%
PWA2	1 294	3,2%	1 833	4,3%
S.E. ECHAPPEMENT	872	2,2%		
SWAT	850	2,1%	98	0,2%
TRAJECTOIRE 51	1 257	3,1%		
	40 037	100,0%	42 993	100,0%

VENTILATION DES RESULTATS
PAR SOCIETES
(en Milliers d'€uros)

Sociétés	2024		2023	
	Montant	Répartition	Montant	Répartition
AWA	62	-31,9%	61	-25,1%
BCA	- 51	26,6%	19	-8,0%
ILKLEY	129	-67,0%	20	-8,1%
LWA	- 651	337,5%	- 625	257,5%
PWA	48	-24,7%	255	-104,9%
PWA2	- 194	100,7%	- 89	36,8%
S.E. ECHAPPEMENT	82	-42,4%		
SWAT	178	-92,1%	117	-48,2%
TRAJECTOIRE 51	206	-106,7%	0	0,0%
	- 193	100,0%	- 243	100,0%

VENTILATION DES RESULTATS, PART DU GROUPE
PAR SOCIETES
(en Milliers d'€uros)

Sociétés	2024		2023	
	Montant	Répartition	Montant	Répartition
AWA	62	-31,9%	61	-25,1%
BCA	- 51	26,6%	19	-8,0%
ILKLEY	129	-67,0%	20	-8,1%
LWA	- 651	337,5%	- 625	257,5%
PWA	48	-24,7%	255	-104,9%
PWA2	- 194	100,7%	- 89	36,8%
S.E. ECHAPPEMENT	82	-42,4%		
SWAT	178	-92,1%	117	-48,2%
TRAJECTOIRE 51	206	-106,7%	0	0,0%
	- 193	100,0%	- 243	100,0%

RESULTAT D'EXPLOITATION
PAR SOCIETES
(en Milliers d'€uros)

Sociétés	2024		2023	
	Montant	Répartition	Montant	Répartition
AWA	71	21,6%	140	-90,4%
BCA	- 125	-38,1%	- 284	183,7%
ILKLEY	- 24	-7,3%	- 578	373,7%
LWA	- 202	-61,6%	- 16	10,4%
PWA	462	140,9%	654	-423,0%
PWA2	- 191	-58,2%	- 32	20,8%
S.E. ECHAPPEMENT	95	29,0%		
SWAT	30	9,1%	- 38	24,8%
TRAJECTOIRE 51	212	64,6%		
	328	100,0%	- 155	100,0%

RESULTAT FINANCIER
PAR NATURE
(en Milliers d'€uros)

Le résultat financier au 31 décembre 2024 se présente comme suit :

	2024	2023
Intérêts sur emprunts bancaires et autres emprunts (Agios) / Bonis de financement des stocks	- 565	- 274
Intérêts des comptes courants et bancaires	- 39	- 8
(Dotations) / Reprises sur amortissements et provisions		4
Autres charges financières, nettes de produits	108	93
	- 496	- 185

RESULTAT COURANT
PAR SOCIETES
(en Milliers d'Euros)

Sociétés	2024		2023	
	Montant	Répartition	Montant	Répartition
AWA	63	-51,6%	140	-41,1%
BCA	- 197	161,5%	- 311	91,4%
ILKLEY	96	-78,7%	- 545	160,2%
LWA	- 314	257,4%	- 90	26,5%
PWA	47	-38,5%	543	-159,8%
PWA2	- 196	160,7%	- 31	9,1%
S.E. ECHAPPEMENT	94	-77,0%		
SWAT	28	-23,0%	- 46	13,7%
TRAJECTOIRE 51	257	-210,7%		
	- 122	100,0%	- 340	100,0%

RESULTAT EXCEPTIONNEL
PAR NATURE
(en Milliers d'Euros)

Le résultat exceptionnel au 31 décembre 2024 se présente comme suit :

	2024	2023
Plus (ou moins) values de cessions		
- Cessions et sorties d'actifs	- 219	4
- Cessions et sorties de titres consolidés		- 10
(Dotations) / Reprises sur amortissements et provisions	- 2	- 4
Amendes et pénalités		- 53
Litiges, nets des remboursements	66	57
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs, nettes de produits		5
Autres charges exceptionnelles, nettes de produits		
	- 155	- 1

IMPOT SUR LES BENEFICES
(en Milliers d'Euros)

a) Charge d'impôt par nature

La charge d'impôt de l'exercice se répartit comme suit :

(en Milliers d'Euros)	2024	2023
Impôts courants	45	85
Impôts différés	- 129	- 183
	- 84	- 98

b) Taux effectif d'impôt

Le taux d'impôt de Groupe ressort à 26,01% en 2024 contre 28,74% en 2023.

(en Milliers d'Euros)	2024	2023
Résultat de l'ensemble consolidé	- 193	- 243
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Impôt total	- 84	- 98
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	- 46	
Résultat taxable	- 323	- 341
Impôt total	-84	-98
Taux effectif d'impôt	26,01%	28,74%

c) Rapprochement entre la charge d'impôt théorique et la charge d'impôt réelle

(en Milliers d'Euros)	2024	2023
Résultat net des entreprises intégrées, avant impôt	- 323	- 341
Impôt sur les sociétés théorique en pourcentage	25,00%	25,00%
Impôt sur les sociétés théorique en valeur	- 81	- 85
Incidence des fiscalités permanentes	9	3
Incidence des réductions et crédits d'impôt	0	- 12
Incidence des déficits reportables non activés	- 10	
Incidence des différentiels de taux d'impôt à 15%	- 2	- 4
Impôt sur les sociétés charge réelle	- 84	- 98

IMPOT SUR LES BENEFICES
 (en Milliers d'€uros)

d) Actifs et passifs d'impôts différés

(en k€uros)	31 Décembre 2024	Variations affectant le résultat	Variations n'affectant pas le résultat	31 Décembre 2023
- Charges à déductibilité différée	1	- 1		2
- Activation des déficits reportables	342	150		192
- Retraitements de Crédits-bail	38	25		13
- Ecart d'évaluation	1	- 47	48	
- Provisions réglementées	- 9	2		- 11
Actif net d'impôts différés	373	129	48	196
Présentation :				
- à l'actif du bilan	373			196
- au passif du bilan	0			0

TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS
(en Milliers d'Euros)

Libellés	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeur brute à la clôture de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Ecart d'acquisition et fonds commercial	511	272		783
Logiciels	104	31	11	124
	<u>615</u>	<u>303</u>	<u>11</u>	<u>907</u>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains et agencements des terrains	109			109
Constructions et agencements immobiliers	1 099	126		1 225
Installations complexes, mat. et outillage	839	156	94	901
Autres immobilisations corporelles	4 394	1 909	1 462	4 841
Immobilisations corporelles en cours		8		8
	<u>6 441</u>	<u>2 199</u>	<u>1 556</u>	<u>7 084</u>
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations non consolidés	1			1
Créances rattachées aux participations	12		12	0
Autres titres immobilisés	22	13		35
Prêts	1			1
Autres immobilisations financières	149	20		169
	<u>186</u>	<u>33</u>	<u>12</u>	<u>207</u>
TOTAL IMMOBILISATIONS	7 242	2 535 (1)	1 579	8 198

(1) dont Variations de périmètre S.E. ECHAPPEMENT et TRAJECTOIRE 51 :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Ecart d'acquisition et fonds commercial	262
Logiciels	3

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Constructions et agencements immobiliers	126
Installations complexes, mat. et outillage	116
Autres immobilisations corporelles	106

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Autres immobilisations financières	1
	<u>614</u>

Les principaux investissements de l'exercice 2024 sont :

	Montants	Sociétés
- l'acquisition de véhicules	715	BCA LOCATION
- l'acquisition de véhicules en crédit-bail	898	BCA LOCATION

TABLEAU DE VARIATION DES AMORTISSEMENTS
(en Milliers d'€uros)

Libellés	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels	85	17	11	91
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains et agencements des terrains	48	9		57
Constructions et agencements immobiliers	885	128		1 013
Installations complexes, mat. et outillage	716	151	68	799
Autres immobilisations corporelles	1 733	1 295	899	2 129
	<u>3 381</u>	<u>1 583</u>	<u>967</u>	<u>3 997</u>
TOTAL AMORTISSEMENTS	3 466	1 600 (1) et (2)	978	4 088

(1) dont Variations de périmètre S.E. ECHAPPEMENT et TRAJECTOIRE 51 :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Logiciels 3

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Constructions et agencements immobiliers 93

Installations complexes, mat. et outillage 98

Autres immobilisations corporelles 88

282

(2) dont dotations aux amortissements :

D'exploitation 1 318

Exceptionnelles (sur mises au rebus) : 0

1 318

TABEAU DE VARIATION DES PROVISIONS ET DEPRECIATIONS
 (en Milliers d'Euros)

Libellés	Montants au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montants à la fin de l'exercice
PROVISIONS				
Pour garanties commerciales		22	11	11
Pour remise en état des véhicules d'occasion		19	19	0
Ecarts d'acquisition négatifs		105	46	59
	0	146	76	70
DEPRECIATIONS				
Stocks de marchandises	97	134	159	72
Créances clients	26		8	18
	123	134	167	90
TOTAL PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	123	280	243	160
<u>Dont Variations de périmètres :</u>				
PROVISIONS				
Pour garanties commerciales		11		
Pour remise en état des véhicules d'occasion		19		
Ecarts d'acquisition négatifs		105		
DEPRECIATIONS				
Stocks de marchandises		75		
<u>Dont dotations et reprises :</u>				
- d'exploitation		70	197	
- d'exploitation - Ecarts d'acquisition			46	
- financiers				
- exceptionnels				

STOCKS
(en Milliers d'Euros)

Les stocks au 31 décembre 2024 se décomposent comme suit :

(en valeurs nettes)	2024					2023
	Véhicules neufs et de démonstration	Véhicules d'occasion	Pièces détachées et autres fournitures	Stock Immobilier	Total	Total
AWA	669	75	44		788	413
LWA		1 889	178		2 067	3 439
PWA	6 287	4 233	192		10 712	12 815
PWA2		268	49		317	578
S.E. ECHAPPEMENT			28		28	470
TRAJECTOIRE 51			987		987	
	6 956	6 465	1 478	0	14 899	17 716
Rappel 2023	7 958	7 856	1 431	470	17 716	

Les stocks au 31 décembre 2023 se décomposaient comme suit :

(en valeurs nettes)	2023					2022
	Véhicules neufs et de démonstration	Véhicules d'occasion	Pièces détachées et autres fournitures	Stock Immobilier	Total	Total
AWA			413		413	298
LWA		3 214	225		3 439	3 422
PWA	7 958	4 642	215		12 815	7 748
PWA2			578		578	347
SWAT				470	470	550
SWA						3 798
	7 958	7 856	1 431	470	17 716	16 163
Rappel 2022	3 418	7 142	5 053	550	16 163	

TABEAU DE VARIATION DES FLUX DE TRESORERIE
(en Milliers d'Euros)

<u>Analyse de la trésorerie</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Variations</u>
Disponibilités	1 636	1 720	- 84
Soldes créditeurs de banques et concours bancaires (hors intérêts courus non échus)	- 478		- 478
Trésorerie analysée	1 158	1 720	- 562

TABEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES, PART DU GROUPE
(en Milliers d'Euros)

	Capital social	Primes et réserves	Résultat	Total capitaux propres
31 Décembre 2023	2 000	8 198	- 243	9 955
Affectation du résultat 2023		- 243	243	0
Résultat Groupe 2024			- 193	- 193
Distribution de dividendes				0
Variations de périmètre et de pourcentage d'intérêts				0
Autres variations		1		1
31 Décembre 2024	2 000	7 956	- 193	9 763

TABLEAU DE VARIATION DE L'ENDETTEMENT
(en Milliers d'euros)

a) Analyse de la variation

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Endettement à l'ouverture de l'exercice	5 200	5 275
Souscriptions d'emprunts et autres dettes financières	1 348	2 111
Remboursements d'emprunts et autres dettes financières	- 1 459	- 1 631
Variations de périmètre	60	- 526
Variation de la trésorerie passive	478	- 164
Variation des intérêts courus non échus	2	8
Variation des comptes courants		110
Variation des dépôts et cautionnements reçus		17
Endettement à la clôture de l'exercice	5 629	5 200

b) Répartition de l'endettement par nature

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 140	5 188
	485	8
(compris les intérêts courus non échus)		
Dettes financières diverses	4	4
Total	5 629	5 200

c) Répartition de l'endettement par échéances

	<u>Total</u>	<u>< 1 an</u>	<u>1 à 5 ans</u>	<u>> 5 ans</u>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 140	3 087	1 929	124
Soldes créditeurs de banques et concours bancaires	485	485		
Dettes financières diverses	4	4		
Total	5 629	3 576	1 929	124

Elise BLOUËT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 35, place de la république
 55700 STENAY
 TEL: 03.29.80.68.65
 elise-blouet@orange.fr

ENGAGEMENTS HORS BILAN AU 31 DECEMBRE 2024

(en Milliers d'Euros)

	<u>Total</u>	<u>< 1 an</u>	<u>1 à 5 ans</u>	<u>> 5 ans</u>
a) Engagements reçus				
Ouvertures de crédit disponible et non utilisées	45	45		
b) Engagements donnés				
Cautions Contrat de concession	620			620
Cautions données en garantie du remboursement d'emprunts	562	313	249	
	<u>1 182</u>	<u>313</u>	<u>249</u>	<u>620</u>
c) Dettes figurant au passif assorties de garanties réelles				
Sur emprunts :				
Nantissements de comptes bancaires et d'actions	517	98	295	124

ANALYSE DES RESULTATS PAR ACTION

(en Euros)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Nombre moyen de titres mis en circulation	5 349	5 349
Résultat net part du Groupe (en milliers d'Euros)	-193	-243
Résultat net par action	- 36,07	- 45,38
Résultat net dilué par action	- 36,07	- 45,38

Il n'existe pas d'instruments financiers dilutifs, donnant droit à un accès différé au capital de la société consolidante.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Au cours de l'exercice 2024, les rémunérations suivantes ont été versées aux membres des organes :

- d'administration	Néant
- de direction	96 000 €

HONORAIRES VERSES AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

Au cours de l'exercice 2024, les honoraires des commissaires aux comptes pris en charge pour l'accomplissement de leurs missions sont :

- Missions d'audit légal	8 100 €
- Autres missions ou diligences	Néant

EFFECTIF MOYEN DES SOCIETES CONTROLEES

<u>Sociétés contrôlées</u>	<u>Effectifs au 31 décembre</u>	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
AWA	6	6
BCA	7	5
ILKLEY	3	3
LWA	20	26
PWA	39	41
PWA2	9	10
S.E. ECHAPPEMENT	6	
TRAJECTOIRE 51	9	
	99	91

DATES DE CLOTURE DES EXERCICES DES SOCIETES CONTROLEES

Les sociétés comprises dans le périmètre de consolidation clôturent leur exercice au 31 décembre.

En terme de comparabilité des comptes, les sociétés S.E. ECHAPPEMENT et TRAJECTOIRE 51 sont entrées dans le périmètre de consolidation. Elles ont clôturé leurs comptes le 31 décembre 2024 avec une activité de 12 mois et de 6 mois respectivement.

FILIALES ET PARTICIPATIONS CONSOLIDEES AU 31 DECEMBRE 2024

	<u>Pourcentages</u>		<u>Méthode de consolidation</u>
	<u>de contrôle</u>	<u>d'intérêt</u>	
<u>Sociétés intégrées globalement et proportionnellement</u>			
SAS AWA 16 Rue Léna Bernstein Cité de l'Automobile ZAC Croix Blandin 51100 REIMS	100,00%	100,00%	Intégration globale N° Siret 90756137700017
SAS BCA LOCATION 16 Rue Léna Bernstein Cité de l'Automobile ZAC Croix Blandin 51100 REIMS	100,00%	100,00%	Intégration globale N° Siret 78638002200081
SARL ILKEY FINANCE 16 Rue Léna Bernstein Cité de l'Automobile ZAC Croix Blandin 51100 REIMS	100,00%	100,00%	Intégration globale N° Siret 42465748400046
SNC LWA 16 Rue Léna Bernstein Cité de l'Automobile ZAC Croix Blandin 51100 REIMS	100,00%	100,00%	Intégration globale N° Siret 75237738200011
SAS PWA 16 Rue Léna Bernstein Cité de l'Automobile ZAC Croix Blandin 51100 REIMS	100,00%	100,00%	Intégration globale N° Siret 33578172000073
SAS PWA2 16 Rue Léna Bernstein Cité de l'Automobile ZAC Croix Blandin 51100 REIMS	100,00%	100,00%	Intégration globale N° Siret 42892084700095
SARL S.E. ECHAPPEMENT 16 Rue Léna Bernstein Cité de l'Automobile ZAC Croix Blandin 51100 REIMS	100,00%	100,00%	Intégration globale N° Siret 42007294400010
SARL SWAT 16 Rue Léna Bernstein Cité de l'Automobile ZAC Croix Blandin 51100 REIMS	100,00%	100,00%	Intégration globale N° Siret 43353230600035
SAS TRAJECTOIRE 51 9 Rue des Blancs Fossés 51370 ORMES	49,00%	49,00%	Intégration proportionnelle N° Siret 39179089600024