RCS : LILLE METROPOLE
Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 01049
Numéro SIREN : 430 117 044
Nom ou dénomination : LILLE DIFFUSION AUTO

Ce dépôt a été enregistré le 04/02/2021 sous le numéro de dépôt 2610

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE-MÉTROPOLE
445 boulevard Gambetta
CS 60455
59338 Tourcoing Cedex

VIVALDI AVOCATS
Hôtel Delagarde
120 rue de l'Hopital Militaire
59043 Lille Cedex

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : LILLE DIFFUSION AUTO

Numéro RCS : 430 117 044
Numéro Gestion : 2007B01049

Forme Juridique : Société par actions simplifiée
Adresse: 120 rue Jules Guesde
59650 Villeneuve-d Ascq

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/12/2019
Durée de l'exercice : 12 mois
Comptes annuels déposé le : 28/01/2021
Sous le numéro : 2610

Délivré à Lille-Métropole le 10 février 2021

Le Greffier,

SASU LILLE DIFFUSION AUTO



Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	13 516	13 516		
	Fonds commercial (1)	19 818		19 818	19 818
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	281 160	257 483	23 677	14 521
	Autres immobilisations corporelles	867 492	629 210	238 282	259 463
	Immobilisations en cours	56 085		56 085	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	42 757		42 757	42 506
	TOTAL (II)	1 280 828	900 209	380 619	336 308
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 799 485	27 083	2 772 401	3 045 807
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	368 981	53 840	315 141	511 058
	Autres créances	610 198		610 198	270 141
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	108 724		108 724	276 350
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	24 651		24 651	19 115
	TOTAL (III)	3 912 039	80 924	3 831 115	4 122 471
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I a VI)	5 192 867	981 133	4 211 735	4 458 779
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				42 506
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	250 000	250 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	25 000	25 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	248 651	248 212
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	498 149	359 439
	Subventions d'investissement	68 196	79 696
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 089 996	962 347
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	71 406	11 833
	Emprunts et dettes financières divers	187 521	824 286
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 302 900	2 062 825
	Dettes fiscales et sociales	383 619	376 961
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	63 765	117 948
	Produits constatés d'avance (1)	112 528	102 579
	Total des dettes	3 121 739	3 496 431
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 211 735	4 458 779
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	498 148,84	359 439,07
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 121 739	3 496 431
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	71 406	11 833

Compte de Résultat 1/2

			31/12/2019	31/12/2018
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	17 872 268	100 715	17 972 983	16 107 100
Production vendue (Biens)	5 981		5 981	7 585
Production vendue (Services et Travaux)	1 317 692		1 317 692	1 377 018
Montant net du chiffre d'affaires	19 195 940	100 715	19 296 655	17 491 703
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			121 375	107 228
Autres produits			11 197	45
Total des produits d'exploitation (1)			19 429 227	17 598 976
Achats de marchandises			15 937 617	15 168 954
Variation de stock			304 189	(664 863)
Achats de matières et autres approvisionnements			890	168
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			1 099 538	1 141 844
Impôts, taxes et versements assimilés			90 151	104 146
Salaires et traitements			861 203	873 151
Charges sociales du personnel			327 382	343 284
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			50 258	49 220
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			55 076	60 994
Dotations aux provisions				
Autres charges			790	6 473
Total des charges d'exploitation (2)			18 727 096	17 083 370
RESULTAT D'EXPLOITATION			702 131	515 606

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2019	31/12/2018
	RESULTAT D'EXPLOITATION	702 131	515 606
Opéra comm	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 392	834
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	16 392	834
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	31 753	34 587
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	31 753	34 587
	RESULTAT FINANCIER	(15 361)	(33 753)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	686 770	481 853
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 683	18 026
	Sur opérations en capital	11 500	11 500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	13 183	29 526
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	14 284	14 410
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	14 284	14 410
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 100)	15 115
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	187 521	137 529
	TOTAL DES PRODUITS	19 458 802	17 629 335
	TOTAL DES CHARGES	18 960 653	17 269 896
	RESULTAT DE L'EXERCICE	498 149	359 439

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées 8 676

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	19 296 655	100,00	17 491 703	100,00	1 804 952	10,32
Ventes de marchandises	17 972 983	93,14	16 107 100	92,08	1 865 883	11,58
- Achats de marchandises	15 937 617	88,68	15 168 954	94,18	768 663	5,07
- Variation stocks de marchandises	304 189	1,69	(664 863)	-4,13	969 053	-145,75
MARGE COMMERCIALE	1 731 176	9,63	1 603 009	9,95	128 167	8,00
Production vendue : Biens	5 981	0,03	7 585	0,04	(1 604)	-21,15
+ Production vendue : Travaux	126 616	0,66	122 164	0,70	4 452	3,64
+ Production vendue : Services	1 191 075	6,17	1 254 854	7,17	(63 779)	-5,08
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 323 672	6,86	1 384 603	7,92	(60 931)	-4,40
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	3 054 849	15,83	2 987 612	17,08	67 237	2,25
- Achats stockés approvisionnement	890		168		722	428,64
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	88 027	0,46	92 963	0,53	(4 936)	-5,31
- Achats non stockés	83 864	0,43	160 946	0,92	(77 082)	-47,89
- Autres charges externes	891 822	4,62	883 001	5,05	8 821	1,00
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	1 990 245	10,31	1 850 533	10,58	139 712	7,55
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	16 336	0,08	21 750	0,12	(5 414)	-24,89
- Autres impôts et taxes	73 815	0,38	82 396	0,47	(8 581)	-10,41
- Salaires et traitements	860 412	4,46	862 968	4,93	(2 557)	-0,30
- Charges sociales	327 382	1,70	343 284	1,96	(15 902)	-4,63
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	712 301	3,69	540 135	3,09	172 166	31,87
+ Reprises sur amortissements et provisions	58 364	0,30	45 796	0,26	12 569	27,45
+ Autres produits d'exploitation	11 197	0,06	45		11 151	N/S
+ Transfert de charges d'exploitation	26 394	0,14	46 317	0,26	(19 922)	-43,01
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	105 335	0,55	110 214	0,63	(4 879)	-4,43
- Autres charges de gestion courante	790		6 473	0,04	(5 682)	-87,79
RESULTAT EXPLOITATION	702 131	3,64	515 606	2,95	186 525	36,18
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	16 392	0,08	834		15 558	N/S
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	31 753	0,16	34 587	0,20	(2 834)	-8,19
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	686 770	3,56	481 853	2,75	204 917	42,53
Produits exceptionnels	13 183	0,07	29 526	0,17	(16 342)	-55,35
- Charges exceptionnelles	14 284	0,07	14 410	0,08	(126)	-0,88
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 100)	-0,01	15 115	0,09	(16 216)	-107,28
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	187 521	0,97	137 529	0,79	49 992	36,35
RESULTAT DE L'EXERCICE	498 149	2,58	359 439	2,05	138 710	38,59

Etats financiers au31/12/2019

-ANNEXES-

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions de Code de Commerce, du plan comptable général (PCG) et du règlement ANC 2016-07.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 211 735** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **19 458 802** euros et un total **charges** de **18 960 653** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **498 149** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif :

- Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans
- Matériel et outillage	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
-Mobilier de bureau	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti". Une dépréciation du stock des véhicules d'occasions a été constatée sur la base :
- Des surestimations réalisées lors de la reprise du véhicule;
- Des marges négatives réalisées post-clôture.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matières d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont couvert par les cotisations versées auprès de la caisse de retraite IRP AUTO.

Règles et Méthodes Comptables

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Les entreprises soumises à l'IS ou à l'IR pouvaient, avant le 1er janvier 2019, bénéficier du CICE sur une partie des rémunérations brutes versées au cours de l'année civile. Celui-ci était enregistré au crédit du compte 649 et était fiscalement déductible du résultat fical. Le CICE est désormais supprimé.
Celui-ci a été remplacé par un allègement de cotisations patronales sur les bas salaires. Cet allègement n'est cependant pas déductible du résulat fiscal de l'entreprise.

Appartenance à un groupe financier

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

L'option a été renouvelée au 01/01/2019.

Les principales dispositions de la convention d'intégration fiscale applicable au groupe sont les suivants :

- Les économies d'impôts réalisées par le groupe lié aux déficits sont réalloués immédiatement aux société intégrées déficitaire qui bénéficient d'un crédit immédiat.

- Les charges d'impôts sont supportés par les sociétés intégrées (filiales et mères) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont devenues bénéficiaires.

- Les économies ou charges réalisées par le groupe non liées aux déficits sont conservées chez la mère.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt s'élève à 187 521€ pour la société. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à 187 521€ .

La société tête de groupe est : La SAS LIMEACORP (SIREN 788 767 911)

Annexe des comptes annuels 31/12/2019

COVID-19

1. Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

2. Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité.

Sur les incertitudes pesant à la date d'arrêté des comptes sur la situation financière de l'entreprise résultant de la crise

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Recours à l'activité partielle

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

LILLE DIFFUSION AUTO
Société par actions simplifiée
Au capital de 250.000 euros
Siège social : 120 Rue Jules Guesde
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
RCS LILLE METROPOLE 430 117 044

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS ORDINAIRES DE L'ASSOCIEE

UNIQUE DU 12 JUIN 2020

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 498.149 euros, de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 498.149 euros

Affectation

- Aux autres réserves : 8.149 euros
- À titre de dividendes à l'associée unique : 490.000 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du jour qui sera fixé par le Président.

Les dividendes versés à notre associée unique personne morale ne sont pas soumis à la retenue à la source des prélèvements sociaux et ne peuvent pas bénéficier de la réfaction de 40%.

L'associée unique prend acte que le montant des revenus bruts non éligibles à l'abattement de 40% au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élèvent à :

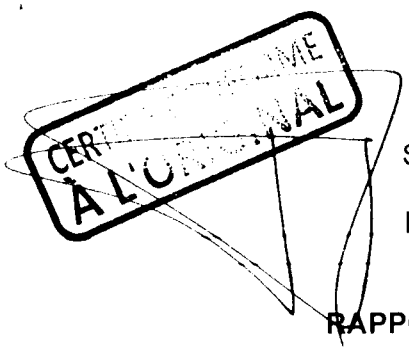
	Nombre d'actions	**Dividendes ne donnant pas lieu à abattement 40%**
Personnes morales	25 000 actions	490.000 euros

Rappel des dividendes distribués

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique rappelle les sommes distribuées au titre des trois derniers exercices :

Exercices	**Dividendes Revenus éligibles à l'abattement**	**Revenus non éligibles à l'abattement**
31 décembre 2018	Néant	359.000 euros
31 décembre 2017	Néant	270 000 euros
31 décembre 2016	Néant	300 000 euros

Pour copie certifiée conforme,
Le Président



LILLE DIFFUSION AUTO
Société par actions simplifiée
Au capital de 250.000 euros
Siège social : 3 120 Rue Jules Guesde,
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
RCS LILLE METROPOLE 430 117 044

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Chère associée,

Nous vous avons réunis en application des statuts et des dispositions du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Les convocations prescrites par la loi vous ont été régulièrement adressées et tous les documents prévus par la réglementation en vigueur vous ont été communiqués et tenus à votre disposition dans les délais impartis.

SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

Les chiffres que nous vous présentons vous retracent l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

L'exercice 2019 a été marqué par une augmentation du chiffre d'affaires de 10,32%. Nos charges ont également augmenté dans une proportion légèrement moindre. Par suite, notre résultat d'exploitation est largement positif, de même que notre résultat net qui ressort à un bénéfice de 498.149 euros.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il convient de souligner qu'un événement majeur est survenu entre la date de clôture de l'exercice, le 31 décembre 2019, et la date du présent rapport, il s'agit de la crise sanitaire liée au Covid-19.

Cette situation n'a pas eu d'impact sur les comptes de l'exercice écoulé, par contre elle aura un impact sur les comptes de 2020 qu'il n'est pas possible à ce jour de chiffrer.

Durant la période du confinement, les salariés ont été placés sous le dispositif d'activité partielle. A ce jour, l'activité commerciale redémarre timidement. Nous attendons l'impact des mesures prises par le gouvernement en faveur de notre secteur d'activité.

EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Le résultat satisfaisant de l'exercice écoulé ne nous fait pas perdre du vue la nécessité de renouer avec la croissance stoppée brutalement pendant la période de crise sanitaire et surtout du confinement.

Notre objectif est de regagner autant que possible le chiffre d'affaires perdu, grâce à une politique commerciale adaptée et de veiller à maintenir les charges à leur niveau le plus juste.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

Nous vous indiquons que notre société n'a ni filiale ni participation.

INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

Nous vous rappelons que l'article L. 441-6-1 du Code de Commerce prévoit que les sociétés dont les comptes annuels sont certifiés par un Commissaire aux comptes doivent publier des informations sur les délais de paiement de leurs fournisseurs et de leurs clients.

Les dispositions de l'article D. 441-4 du Code de Commerce, modifié par décret du 20 mars 2017, imposent de faire part de la décomposition, à la clôture de l'exercice, du solde des dettes fournisseurs et des créances clients échues par date d'échéance. Notre Commissaire aux comptes doit par ailleurs présenter dans son rapport général ses observations sur la sincérité et la concordance de ces informations avec les comptes annuels.

Toutefois, la complexité à recueillir ses informations a fait obstacle à ce que nous puissions vous les présenter cette année et espérons pouvoir le faire au titre du prochain exercice.

RESULTATS – AFFECTATION

Exposé sur les résultats économiques et financiers

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019 :

Le chiffre d'affaires s'est élevé à 19.296.655 euros contre 17.491.703 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de +10,32%.

Le montant des achats s'élève à 15.937.617 euros contre 15.168.954 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de +5,07%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 1.099.538 euros contre 1.141.844 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -3,71%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 90.151 euros contre 104.146 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -13,44%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 861.203 euros contre 873.151 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -1,37%.

Le montant des charges sociales s'élève à 327.382 euros contre 343 284 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -4,63%.

L'effectif moyen du personnel s'élève à 24 personnes comme pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 18.727.096 euros contre 17.083.370 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de +9,62%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 702.131 euros contre 515 606 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de +36,18%.

Compte tenu d'un résultat financier de – 15.361 euros contre - 33 753 euros pour l'exercice précédent, le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 686.770 euros contre 481 853 euros pour l'exercice antérieur, soit une variation de +42,53%.

Après prise en compte :

- Du résultat exceptionnel de -1.100 euros,
- De l'impôt sur les bénéfices de 187.521 euros,

Le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 498.149 euros contre 359 439 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de +38,59%.

Présentation des comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (Bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 498.149 euros et de bien vouloir affecter ledit bénéfice de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 498.149 euros

Affectation

- Aux autres réserves : 8.149 euros
- À titre de dividendes à l'associée unique : 490.000 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du jour qui sera fixé par le Président.

Les dividendes versés à notre associée unique personne morale ne sont pas soumis à la retenue à la source des prélèvements sociaux et ne peuvent pas bénéficier de la réfaction de 40%.

L'associée unique prend acte que le montant des revenus bruts non éligibles à l'abattement de 40% au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élèvent à :

	Nombre d'actions	**Dividendes ne donnant pas lieu à abattement 40%**
Personnes morales	25 000 actions	490.000 euros

INFORMATIONS DIVERSES

Distributions antérieures de dividendes

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique rappelle que les sommes distribuées au titre des trois derniers exercices éligibles ou non à l'abattement de 40% se sont élevées à :

Exercices	Dividendes Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
31 décembre 2018	Néant	359.000 euros
31 décembre 2017	Néant	270 000 euros
31 décembre 2016	Néant	300 000 euros

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles fiscalement.

CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

Lors de cette réunion, nous vous présenterons le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce.

MENTIONS SUR LES STOCKS OPTIONS DE L'ARTICLE L. 225-184 DU CODE DE COMMERCE

Néant.

ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Le Président.

Le Président étant nommé pour une durée indéterminée, il n'y a pas lieu de le renouveler.

Mandats des Commissaires aux Comptes.

La société SOCCOM, Commissaire aux comptes titulaire, et Monsieur Jean-François DARROUSEZ, Commissaire aux comptes suppléant, ont été nommé pour une durée de six exercices soit jusqu'à la décision de l'associée unique qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019, il y a donc lieu de les renouveler.

ACTIONNARIAT SALARIE

Nous vous rappelons que dans le cadre des dispositions sur l'épargne salariale de la loi du 19 février 2001, les sociétés anonymes et sociétés par actions simplifiée devaient soumettre tous les 3 ans à une assemblée générale extraordinaire une proposition d'augmentation de capital réservée aux

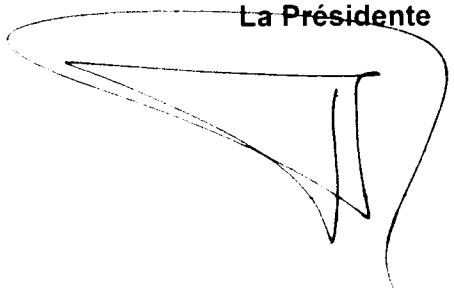
salariés et cela même si aucun Plan d'Epargne Entreprise (PEE) ou Plan Epargne Salariale Volontaire (PESV) n'a été mis en place au sein de la société.

La loi 2019-744 du 19 juillet 2019 ayant supprimé cette obligation périodique, il n'y a désormais plus lieu de la mettre à l'ordre du jour.

Néanmoins, nous vous précisons qu'au dernier jour de l'exercice écoulé, aucune action n'était détenue par des salariés.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation.

La Présidente



SOCCOM

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattaché à la CRCC de Douai

33, Avenue Clemenceau
B.P. 50 118
62968 LONGUENESSE Cedex
Tél. : 03.21.98.35.78

SAS LILLE DIFFUSION AUTOMOBILES

Société par actions simplifiée au capital de 250 000 €
Siège social : 120 RUE JULES GUESDE – 59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2019

A l'assemblée générale de la société LILLE DIFFUSION AUTOMOBILES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS LILLE DIFFUSION AUTOMOBILES relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 20 Mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 20 Mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 votre Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

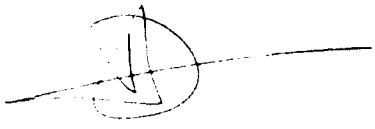
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- 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.

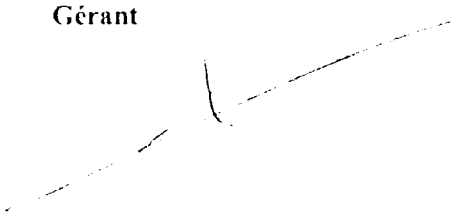
Fait à Longuenesse, le 10 juin 2020

Pour la société SOCCOM
Commissaire aux comptes

David LEFEBVRE
Commissaire aux comptes



Stéphane DUMONT
Gérant



Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	13 516	13 516		
	Fonds commercial (1)	19 818		19 818	19 818
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	281 160	257 483	23 677	14 521
	Autres immobilisations corporelles	867 492	629 210	238 282	259 463
	Immobilisations en cours	56 085		56 085	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	42 757		42 757	42 506
	TOTAL (II)	1 280 828	900 209	380 619	336 308
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 799 485	27 083	2 772 401	3 045 807
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	368 981	53 840	315 141	511 058
	Autres créances	610 198		610 198	270 141
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	108 724		108 724	276 350
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatees d'avance	24 651		24 651	19 115
	TOTAL (III)	3 912 039	80 924	3 831 115	4 122 471
	Frais d'emission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	5 192 867	981 133	4 211 735	4 458 779
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				42 506
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31.12.2019	31/12 2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	250 000	250 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	25 000	25 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	248 651	248 212
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	498 149	359 439
	Subventions d'investissement	68 196	79 696
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 089 996	962 347
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Dettes (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	71 406	11 833
	Emprunts et dettes financières divers	187 521	824 286
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 302 900	2 062 825
	Dettes fiscales et sociales	383 619	376 961
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	63 765	117 948
	Produits constatés d'avance (1)	112 528	102 579
	Total des dettes	3 121 739	3 496 431
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 211 735	4 458 779
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	498 148,84	359 439,07
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 121 739	3 496 431
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	71 406	11 833

Compte de Résultat 1/2

			31/12/2019	31/12/2018
	France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	17 872 268	100 715	17 972 983	16 107 100
Production vendue (Biens)	5 981		5 981	7 585
Production vendue (Services et Travaux)	1 317 692		1 317 692	1 377 018
Montant net du chiffre d'affaires	19 195 940	100 715	19 296 655	17 491 703
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			121 375	107 228
Autres produits			11 197	45
Total des produits d'exploitation (1)			19 429 227	17 598 976
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises			15 937 617	15 168 954
Variation de stock			304 189	(664 863)
Achats de matières et autres approvisionnements			890	168
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			1 099 538	1 141 844
Impôts, taxes et versements assimilés			90 151	104 146
Salaires et traitements			861 203	873 151
Charges sociales du personnel			327 382	343 284
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			50 258	49 220
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			55 076	60 994
Dotations aux provisions				
Autres charges			790	6 473
Total des charges d'exploitation (2)			18 727 096	17 083 370
RESULTAT D'EXPLOITATION			702 131	515 606

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2019	31/12/2018
	RESULTAT D'EXPLOITATION	702 131	515 606
Opéra comm	Benefice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 392	834
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	16 392	834
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	31 753	34 587
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	31 753	34 587
	RESULTAT FINANCIER	(15 361)	(33 753)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	686 770	481 853
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 683	18 026
	Sur opérations en capital	11 500	11 500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	13 183	29 526
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	14 284	14 410
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	14 284	14 410
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 100)	15 115
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	187 521	137 529
	TOTAL DES PRODUITS	19 458 802	17 629 335
	TOTAL DES CHARGES	18 960 653	17 269 896
	RESULTAT DE L'EXERCICE	498 149	359 439

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées 8 676

Etats financiers au31/12/2019

-ANNEXES-

ANNEXE - Exercice 1

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions de Code de Commerce, du plan comptable général (PCG) et du règlement ANC 2016-07.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 211 735** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **19 458 802** euros et un total **charges** de **18 960 653** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **498 149** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif :

- Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans
- Matériel et outillage	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
-Mobilier de bureau	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti". Une dépréciation du stock des véhicules d'occasions a été constatée sur la base :
- Des surestimations réalisées lors de la reprise du véhicule;
- Des marges négatives réalisées post-clôture.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matières d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont couvert par les cotisations versées auprès de la caisse de retraite IRP AUTO.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Les entreprises soumises à l'IS ou à l'IR pouvaient, avant le 1er janvier 2019, bénéficier du CICE sur une partie des rémunérations brutes versées au cours de l'année civile. Celui-ci était enregistré au crédit du compte 649 et était fiscalement déductible du résultat fiscal. Le CICE est désormais supprimé.
Celui-ci a été remplacé par un allègement de cotisations patronales sur les bas salaires. Cet allègement n'est cependant pas déductible du résultat fiscal de l'entreprise.

Appartenance à un groupe financier

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

L'option a été renouvelée au 01 01 2019.

Les principales dispositions de la convention d'intégration fiscale applicable au groupe sont les suivants :

- Les économies d'impôts réalisées par le groupe lié aux déficits sont réalloués immédiatement aux société intégrées déficitaire qui bénéficient d'un crédit immédiat.

- Les charges d'impôts sont supportés par les sociétés intégrées (filiales et mères) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont devenues bénéficiaires.

- Les économies ou charges réalisées par le groupe non liées aux déficits sont conservées chez la mère.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt s'élève à 187 521€ pour la société. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à 187 521€ .

La société tête de groupe est : La SAS LIMEACORP (SIREN 788 767 911)

Annexe des comptes annuels 31/12/2019

COVID-19

1. Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

2. Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité.

Sur les incertitudes pesant à la date d'arrêté des comptes sur la situation financière de l'entreprise résultant de la crise

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Recours à l'activité partielle

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	33 334					33 334
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	33 334					33 334
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	263 284		17 877			281 160
	Instal., agencement, aménagement divers	664 374		18 320			682 694
	Matériel de transport	14 386					14 386
	Matériel de bureau, mobilier	168 375		2 037			170 412
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			56 085			56 085
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 110 419		94 319			1 204 737
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	42 506		251			42 757
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	42 506		251			42 757
	TOTAL	1 186 259		94 570			1 280 828

ANNEXE - Element 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2019
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	13 516			13 516
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 516			13 516
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	248 763	8 720		257 483
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	448 721	31 804		480 525
	Matériel de transport	14 386			14 386
	Matériel de bureau, mobilier	124 565	9 734		134 299
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	836 435	50 258		886 693
	TOTAL	849 951	50 258		900 209

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et taux	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et taux	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Materiel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages recupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE Element 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	57 867	27 083	57 867	27 083
	Sur comptes clients	26 345	27 993	498	53 840
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	84 212	55 076	58 364	80 924
	TOTAL GENERAL	84 212	55 076	58 364	80 924
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		55 076	58 364	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépreciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1 5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

CREANCES

	31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	42 757		42 757
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	368 981	368 981	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	54 282	54 282	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	67 974	67 974	
Débiteurs divers	487 942	487 942	
Charges constatées d'avances	24 651	24 651	
TOTAL DES CREANCES	1 046 587	1 003 830	42 757

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

DETTES

	31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	71 406	71 406		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 302 900	2 302 900		
Personnel et comptes rattachés	81 115	81 115		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 627	71 627		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	197 801	197 801		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	33 075	33 075		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	187 521	187 521		
Autres dettes	63 765	63 765		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	112 528	112 528		
TOTAL DES DETTES	3 121 739	3 121 739		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

ANNEXE - Exercice 12

Produits à recevoir

		31/12/2019
Total des Produits à recevoir		475 683
Autres créances		475 683
RRRA OBTENIR	340 370	
PRODUITS A RECEVOIR	135 313	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		31/12/2019
Total des Charges à payer		208 828
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 669
INTERETS COURUS A VAN.TRES	4 669	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		51 600
FACT FOURNIS NON PARV	51 600	
Dettes fiscales et sociales		136 711
PROV C.P FRAIS PERSONNEL	66 135	
PROV DIV FRAIS PERSONNEL	14 980	
PROV C.P CHARGES SOCIALES	26 460	
PROV DIV CHARGES SOCIALES	6 632	
TAXES A PAYER	22 503	
Autres dettes		15 849
R.R.R.A ACCORDER	9 841	
CHARGES A PAYER	6 009	

ANNEXE - Element 6.12

Charges constatées d'avance

	Période		Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				24 651
CCA	01/01/2019	31/12/2019	24 651	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL 24 651

ANNEXE - Elément 6 12

Produits constatés d'avance

	Période		Montants	31/12/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				112 528
PCA	01/01/2019	31/12/2019	112 528	

Produits constatés d'avance - FINANCIERS

Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS

TOTAL	112 528

ANNEXE - Element 13

Effectif moyen

	31/12/2019	Externe	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures			2
Professions intermédiaires			8
Employés			5
Ouvriers			9
TOTAL			24

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2019

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
LIMEA CORP 5 RUE LAVOISIER 59160 LOMME	SASU	751 760	100.00

Stocks et En-cours

		31/12/2019	Début exercice	Variation des stocks	
				Augmentation	Diminution
Marchandises					
Marchandises revendues en l'état		2 799 485	3 103 674		304 189
Approvisionnements					
Matières premières					
Autres approvisionnements					
	TOTAL I	2 799 485	3 103 674		304 189
Production					
Produits intermédiaires					
Produits finis					
Produits résiduels					
Autres					
	TOTAL II				
Production en cours					
Produits					
Travaux					
Etudes					
Prestations de services					
Autres					
	TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)					