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 12/07/2021 sous le numéro de dépôt 14748



Etats financiers au31/12/2020

-COMPTES ANNUELS-

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		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	13 515,75	13 515,75		
	Fonds commercial (1)	19 818,37		19 818,37	19 818,37
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	305 102,19	267 320,95	37 781,24	23 677,23
	Autres immobilisations corporelles	1 081 811,39	682 489,69	399 321,70	238 282,03
	Immobilisations en cours				56 084,89
	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	42 958,89		42 958,89	42 756,81
	TOTAL (II)	1 463 206,59	963 326,39	499 880,20	380 619,33
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	3 035 253,96	3 237,65	3 032 016,31	2 772 401,42
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	763 911,34	25 332,33	738 579,01	315 140,98
	Autres créances	640 308,25		640 308,25	610 197,69
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	252 273,39		252 273,39	108 724,39
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	22 123,26		22 123,26	24 650,93
	TOTAL (III)	4 713 870 20	28 569 98	4 685 300,22	3 831 115,41
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I a VI)	6 177 076 79	991 686 37	5 185 180 42	4 211 734,74

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	250 000,00	250 000,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	25 000,00	25 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	256 799,76	248 650,92
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	218 577,59	498 148,84
	Subventions d'investissement	56 696,22	68 196,22
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	807 073,57	1 089 995,98
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)	3 221,59	71 406,18
	Emprunts et dettes financières divers	536 467,84	187 521,00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	829,80	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 279 854,96	2 302 900,14
	Dettes fiscales et sociales	329 539,51	383 618,52
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	124 849,70	63 765,03
	Produits constatés d'avance (1)	103 343,45	112 527,89
	Total des dettes	4 378 106,85	3 121 738,76
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 185 180,42	4 211 734,74
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	218 577,59	498 148,84
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 377 277,05	3 121 738,76
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	3 221,59	71 406,18

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2020			31/12/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	15 208 182,24	72 712,00	15 280 894,24	17 972 982,78
	Production vendue (Biens)	19 010,88		19 010,88	5 980,86
	Production vendue (Services et Travaux)	1 009 007,60		1 009 007,60	1 317 691,56
	Montant net du chiffre d'affaires	16 236 200,72	72 712,00	16 308 912,72	19 296 655,20
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			152 875,81	121 374,77
	Autres produits			28 922,89	11 196,73
	Total des produits d'exploitation (1)			16 490 711,42	19 429 226,70
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			14 116 356,69	15 937 617,30
	Variation de stock			(235 769,16)	304 189,37
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 007,80	890,02
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 051 722,63	1 099 537,89
	Impôts, taxes et versements assimilés			108 845,97	90 151,06
	Salaires et traitements			799 507,53	861 203,32
	Charges sociales du personnel			271 955,92	327 381,53
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			63 117,45	50 258,23
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			3 490,98	55 076,46
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			972,39	790,45
	Total des charges d'exploitation (2)			16 181 208,20	18 727 095,63
	RESULTAT D'EXPLOITATION			309 503,22	702 131,07

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2020	31/12/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	309 503,22	702 131,07
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) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 697,06	16 391,89
	Total des produits financiers	7 697,06	16 391,89
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	28 300,52	31 752,88
	Total des charges financières	28 300,52	31 752,88
	RESULTAT FINANCIER	(20 603,46)	(15 360,99)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	288 899,76	686 770,08
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 148,17 11 500,00	1 683,47 11 500,00
	Total des produits exceptionnels	12 648,17	13 183,47
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 558,34	14 283,71
	Total des charges exceptionnelles	5 558,34	14 283,71
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 089,83	(1 100,24)
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	77 412,00	187 521,00
	TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	16 511 056,65 16 292 479,06	19 458 802,06 18 960 653,22
	RESULTAT DE L'EXERCICE	218 577,59	498 148,84

(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	6 919,00	8 676,00

Etats financiers au31/12/2020

-ANNEXES-

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 2014-03.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 185 180** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **16 511 057** euros et un total **charges** de **16 292 479** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **218 578** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**
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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 supportées 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 77 412€pour la société. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à 77 412€.

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

Annexe des comptes clos 31/12/2020

COVID-19

Durant les deux périodes de confinements, l'activité garage est restée ouverte, jugée comme essentielle. L'activité de vente automobiles, pièces et accessoires sur place ont quant à elles dues être fermées.

Une partie du personnel a pu être mise en télétravail.

L'autre partie du personnel a dû être mise en chômage partiel afin d'adapter nos équipes à l'activité résultante des confinements. Cette mesure a permis d'atténuer une partie de la masse salariale.

L'entreprise a mobilisé ces ressources sur la ventes en ligne de véhicules neufs et d'occasion.

Cette crise a eu les impacts significatifs suivants sur l'exercice clos le 31/12/2020:

Compte de résultat

- Le chiffre d'affaires a diminué de 15,5% par rapport aux comptes clos le 31/12/2019.
- La marge commerciale a diminué de 19,1% par rapport aux comptes clos le 31/12/2019.

Des charges supplémentaires ont été supportées par la société :

- Ces charges sont non significatives (plexiglas, gel hydroalcoolique, masques) ou ne peuvent faire l'objet d'une évaluation.

Des produits supplémentaires ont été constatés par la société :

- Indemnisation reçue au titre du chômage partiel : 65 463€
- Demande, perception et valorisation de fonds de solidarité : Hors champ
- Réduction ou annulation de charges sociales obtenues : NA

Bilan

Au niveau bilantiel, l'entreprise a continué de fonctionner normalement et de la même manière aussi bien pour ces clients que pour ces fournisseurs.

Un délai supplémentaire dans les règlements fournisseurs est constaté, lié au report d'échéances accordés par les constructeurs pendant la première période de confinement.

Informations sur la continuité d'exploitation

La société faisant partie d'un groupe avec des capitaux propres suffisant et réalisant des bénéfices, la continuité d'exploitation n'est aujourd'hui aucunement remise en cause.

Capital social

		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		25 000,00	10,0000	250 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		25 000,00	10,0000	250 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	250 000,00				250 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	25 000,00				25 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	248 650,92	8 148,84			256 799,76
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	498 148,84	(498 148,84)		218 577,59	218 577,59
Subventions d'investissement	68 196,22			(11 500,00)	56 696,22
Provisions réglementées					
TOTAL	1 089 995,98	(490 000,00)		207 077,59	807 073,57

Date de l'assemblée générale 12/06/2020
Dividendes attribués 490 000,00
[1]dont dividende provenant du résultat n-1 490 000,00
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 599 995,98
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 599 995,98
[2]Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (282 922,41)

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	33 334,12					33 334,12
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	33 334,12					33 334,12
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	281 160,39		23 941,80			305 102,19
	Instal., agencement, aménagement divers	682 694,01		183 930,05			866 624,06
	Matériel de transport	14 386,43					14 386,43
	Matériel de bureau, mobilier	170 411,62		30 389,28			200 800,90
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	56 084,89			56 084,89		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 204 737,34		238 261,13	56 084,89		1 386 913,58
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	42 756,81		202,08			42 958,89
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	42 756,81		202,08			42 958,89
	TOTAL	1 280 828,27		238 463,21	56 084,89		1 463 206,59

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	13 515,75			13 515,75
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 515,75			13 515,75
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	257 483,16	9 837,79		267 320,95
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	480 524,70	38 642,40		519 167,10
	Matériel de transport	14 386,43			14 386,43
	Matériel de bureau, mobilier	134 298,90	14 637,26		148 936,16
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	886 693,19	63 117,45		949 810,64
	TOTAL	900 208,94	63 117,45		963 326,39

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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	43,74						43,74
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	43,74						43 74
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	43 74						43 74
TOTAL GENERAL NON VENTILE			43 74				43 74

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
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	27 083,38	3 237,65	27 083,38	3 237,65
	Sur comptes clients	53 840,41	253,33	28 761,41	25 332,33
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	80 923,79	3 490,98	55 844,79	28 569,98
	TOTAL GENERAL	80 923,79	3 490,98	55 844,79	28 569,98

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	3 490,98	55 844,79
	- financières		
	- exceptionnelles		

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

Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	42 958,89		42 958,89
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	763 911,34	763 911,34	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	330,08	330,08	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 521,13	17 521,13	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 186,94	29 186,94	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	510,89	510,89	
	Divers	9 135,00	9 135,00	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	583 624,21	583 624,21	
	Charges constatées d'avances	22 123,26	22 123,26	
	TOTAL DES CREANCES	1 469 301,74	1 426 342,85	42 958,89

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

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	3 221,59	3 221,59		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 279 854,96	3 279 854,96		
	Personnel et comptes rattachés	90 796,70	90 796,70		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 122,63	82 122,63		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	133 090,65	133 090,65		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 529,53	23 529,53		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	536 467,84	536 467,84		
	Autres dettes	124 849,70	124 849,70		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	103 343,45	103 343,45		
	TOTAL DES DETTES	4 377 277,05	4 377 277,05		

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

Produits à recevoir

		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		555 137
Autres créances		555 137
R.R.R.A OBTENIR	506 577	
ORGANISME SOCIAUX PAR	17 521	
TAXES A RECEVOIR	9 135	
PRODUITS A RECEVOIR	21 904	

Charges à payer

		31/12/2020
Total des Charges à payer		240 034
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 222
INTERETS COURUS AVAN.TRES	3 222	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		79 114
FACT FOURNIS NON PARV	79 114	
Dettes fiscales et sociales		142 121
PROV C.P FRAIS PERSONNEL	58 839	
PROV DIV FRAIS PERSONNEL	27 380	
PROV C.P CHARGES SOCIALES	22 858	
PROV DIV CHARGES SOCIALES	12 985	
TAXES A PAYER	20 059	
Autres dettes		15 578
R.R.R.A ACCORDER	10 071	
CHARGES A PAYER	5 507	

Charges constatées d'avance

	Période		Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				22 123
CCA	01/01/2020	31/12/2020	22 123	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				22 123

Produits constatés d'avance

	Période		Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				103 343
PCA	01/01/2020	31/12/2020	103 343	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				103 343

Effectif moyen

		31/12/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2,00	
	Professions intermédiaires		8,00	
	Employés		5,00	
	Ouvriers		9,00	
	TOTAL		24,00	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2020

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
LIMEACORP 5 RUE LAVOISIER 59160 LOMME	SASU	751 760,00	100,00

Stocks et En-cours

	31/12/2020	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	3 035 253,96	2 799 484,80	235 769,16	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	3 035 253,96	2 799 484,80	235 769,16	
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)				

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



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

UNIQUE DU 15 JUIN 2021

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 218.577 euros, de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 218.577 euros

Affectation

- Aux autres réserves : 18.577 euros
- À titre de dividendes à l'associée unique : 200.000 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 2020 s'élèvent à :

	Nombre d'actions	**Dividendes ne donnant pas lieu à abattement 40%**
Personnes morales	25 000 actions	200.000 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 2019	Néant	490.000 euros
31 décembre 2018	Néant	359.000 euros
31 décembre 2017	Néant	270 000 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 2020

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 2020, 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 2020.

L'exercice 2020 a été marqué par une diminution du chiffre d'affaires de -15.48%. Nos charges ont également diminué dans une proportion légèrement moindre de -13.59%. Par suite, notre résultat d'exploitation est largement positif, de même que notre résultat net qui ressort à un bénéfice de 218.577 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 2020, et la date du présent rapport, il s'agit de la troisième vague de la crise sanitaire liée au Covid-19.

Cette situation a eu un impact sur les comptes de l'exercice écoulé. Durant les périodes de confinement, les salariés ont été placés sous le dispositif d'activité partielle. A ce jour, l'activité commerciale redémarre timidement.

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 2020 :

Le chiffre d'affaires s'est élevé à 16.308.912 euros contre 19.296.655 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -15.48%.

Le montant des achats s'élève à 14.116.356 euros contre 15.937.617 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -11.42%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 1.051.722 euros contre 1.099.538 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -4.34%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 108.845 euros contre 90.151 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de +20.73%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 799.507 euros contre 861.203 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -7.16%.

Le montant des charges sociales s'élève à -271.955 euros contre 327.382 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -16.93%.

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 16.181.208 euros contre 18.727.096 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -16.59%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 309.503 euros contre 702.131 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -55.91%.

Compte tenu d'un résultat financier de –20.603 euros contre - 15.360 euros pour l'exercice précédent, le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 288.899 euros contre 686.770 euros pour l'exercice antérieur, soit une variation de -57.93%.

Après prise en compte :

- Du résultat exceptionnel de 7.089 euros,
- De l'impôt sur les bénéfices de 77.412 euros,

Le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 218.577 euros contre 498.148 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -56.12%.

Présentation des comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 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 218.577 euros et de bien vouloir affecter ledit bénéfice de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 218.577 euros

Affectation

- Aux autres réserves : 18.577 euros
- À titre de dividendes à l'associée unique : 200.000 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 2020 s'élèvent à :

	Nombre d'actions	**Dividendes ne donnant pas lieu à abattement 40%**
Personnes morales	25 000 actions	200.000 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 2019	Néant	490.000 euros
31 décembre 2018	Néant	359.000 euros
31 décembre 2017	Néant	270 000 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 2025, il n'y a donc pas lieu de les renouveler.

ACTIONNARIAT SALARIE

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

SARL au Capital de 40 128 Euros

33, Avenue Clémenceau
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 31/12/2020

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 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 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. 441-6 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.

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 31 Mai 2021

Pour la société SOCCOM
Commissaire aux comptes

David LEFEBVRE
Commissaire aux comptes

Stéphane DUMONT
Gérant

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		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	13 515,75	13 515,75		
	Fonds commercial (1)	19 818,37		19 818,37	19 818,37
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	305 102,19	267 320,95	37 781,24	23 677,23
	Autres immobilisations corporelles	1 081 811,39	682 489,69	399 321,70	238 282,03
	Immobilisations en cours				56 084,89
	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	42 958,89		42 958,89	42 756,81
	TOTAL (II)	1 463 206,59	963 326,39	499 880,20	380 619,33
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	3 035 253,96	3 237,65	3 032 016,31	2 772 401,42
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	763 911,34	25 332,33	738 579,01	315 140,98
	Autres créances	640 308,25		640 308,25	610 197,69
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	252 273,39		252 273,39	108 724,39
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	22 123,26		22 123,26	24 650,93
	TOTAL (III)	4 713 870,20	28 569,98	4 685 300,22	3 831 115,41
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 177 076,79	991 896,37	5 185 180,42	4 211 734,74

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	250 000,00	250 000,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	25 000,00	25 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	256 799,76	248 650,92
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	218 577,59	498 148,84
	Subventions d'investissement	56 696,22	68 196,22
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	807 073,57	1 089 995,98
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 delles auprès des établissements de crédit (2)	3 221,59	71 406,18
	Emprunts et dettes financières divers	536 467,84	187 521,00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	829,80	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 279 854,96	2 302 900,14
	Dettes fiscales et sociales	329 539,51	383 618,52
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	124 849,70	63 765,03
	Produits constatés d'avance (1)	103 343,45	112 527,89
	Total des dettes	4 378 106,85	3 121 738,76
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 185 180,42	4 211 734,74

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	218 577,59	498 148,84
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 377 277,05	3 121 738,76
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	3 221,59	71 406,18

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	15 208 182,24	72 712,00	15 280 894,24	17 972 982,78
	Production vendue (Biens)	19 010,88		19 010,88	5 980,86
	Production vendue (Services et Travaux)	1 009 007,60		1 009 007,60	1 317 691,56
	Montant net du chiffre d'affaires	16 236 200,72	72 712,00	16 308 912,72	19 296 655,20
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			152 875,81	121 374,77
	Autres produits			28 922,89	11 196,73
	Total des produits d'exploitation (1)			16 490 711,42	19 429 226,70
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			14 116 356,69	15 937 617,30
	Variation de stock			(235 769,16)	304 189,37
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 007,80	890,02
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 051 722,63	1 099 537,89
	Impôts, taxes et versements assimilés			108 845,97	90 151,06
	Salaires et traitements			799 507,53	861 203,32
	Charges sociales du personnel			271 955,92	327 381,53
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			63 117,45	50 258,23
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			3 490,98	55 076,46
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			972,39	790,45
	Total des charges d'exploitation (2)			16 181 208,20	18 727 095,63
	RESULTAT D'EXPLOITATION			309 503,22	702 131,07

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2020	31/12/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	309 503,22	702 131,07
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)	7 697,06	16 391,89
	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	7 697,06	16 391,89
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	28 300,52	31 752,88
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	28 300,52	31 752,88
	RESULTAT FINANCIER	(20 603,46)	(15 360,99)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	288 899,76	686 770,08
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 148,17	1 683,47
	Sur opérations en capital	11 500,00	11 500,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	12 648,17	13 183,47
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5 558,34	14 283,71
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	5 558,34	14 283,71
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 089,83	(1 100,24)
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	77 412,00	187 521,00
	TOTAL DES PRODUITS	16 511 056,65	19 458 802,06
	TOTAL DES CHARGES	16 292 479,06	18 960 653,22
	RESULTAT DE L'EXERCICE	218 577,59	498 148,84

(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	6 919,00	8 676,00

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 2014-03.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 185 180** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **16 511 057** euros et un total **charges** de **16 292 479** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **218 578** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**
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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 supportées 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 77 412€pour la société. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à 77 412€.

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

Annexe des comptes clos 31/12/2020

COVID-19

Durant les deux périodes de confinements, l'activité garage est restée ouverte, jugée comme essentielle. L'activité de vente automobiles, pièces et accessoires sur place ont quant à elles dues être fermées.

Une partie du personnel a pu être mise en télétravail.

L'autre partie du personnel a dû être mise en chômage partiel afin d'adapter nos équipes à l'activité résultante des confinements. Cette mesure a permis d'atténuer une partie de la masse salariale.

L'entreprise a mobilisé ces ressources sur la ventes en ligne de véhicules neufs et d'occasion.

Cette crise a eu les impacts significatifs suivants sur l'exercice clos le 31/12/2020:

Compte de résultat

- Le chiffre d'affaires a diminué de 15,5% par rapport aux comptes clos le 31/12/2019.
- La marge commerciale a diminué de 19,1% par rapport aux comptes clos le 31/12/2019.

Des charges supplémentaires ont été supportées par la société :

- Ces charges sont non significatives (plexiglas, gel hydroalcoolique, masques) ou ne peuvent faire l'objet d'une évaluation.

Des produits supplémentaires ont été constatés par la société :

- Indemnisation reçue au titre du chômage partiel : 65 463€
- Demande, perception et valorisation de fonds de solidarité : Hors champ
- Réduction ou annulation de charges sociales obtenues : NA

Bilan

Au niveau bilantiel, l'entreprise a continué de fonctionner normalement et de la même manière aussi bien pour ces clients que pour ces fournisseurs.

Un délai supplémentaire dans les règlements fournisseurs est constaté, lié au report d'échéances accordés par les constructeurs pendant la première période de confinement.

Informations sur la continuité d'exploitation

La société faisant partie d'un groupe avec des capitaux propres suffisant et réalisant des bénéfices, la continuité d'exploitation n'est aujourd'hui aucunement remise en cause.

Capital social

	31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	25 000,00	10,0000	250 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	25 000,00	10,0000	250 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	250 000,00				250 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	25 000,00				25 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	248 650,92	8 148,84			256 799,76
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	498 148,84	(498 148,84)		218 577,59	218 577,59
Subventions d'investissement	68 196,22			(11 500,00)	56 696,22
Provisions réglementées					
TOTAL	1 089 995,98	(490 000,00)		207 077,59	807 073,57

Date de l'assemblée générale 12/06/2020
Dividendes attribués 490 000,00
[1]dont dividende provenant du résultat n-1 490 000,00
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 599 995,98
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 599 995,98
[2]Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (282 922,41)

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	33 334,12					33 334,12
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	33 334,12					33 334,12
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	281 160,39		23 941,80			305 102,19
	Instal., agencement, aménagement divers	682 694,01		183 930,05			866 624,06
	Matériel de transport	14 386,43					14 386,43
	Matériel de bureau, mobilier	170 411,62		30 389,28			200 800,90
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	56 084,89			56 084,89		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 204 737,34		238 261,13	56 084,89		1 386 913,58
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	42 756,81		202,08			42 958,89
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	42 756,81		202,08			42 958,89
	TOTAL	1 280 828,27		238 463,21	56 084,89		1 463 206,59

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	13 515,75			13 515,75
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 515,75			13 515,75
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	257 483,16	9 837,79		267 320,95
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	480 524,70	38 642,40		519 167,10
	Matériel de transport	14 386,43			14 386,43
	Matériel de bureau, mobilier	134 298,90	14 637,26		148 936,16
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	886 693,19	63 117,45		949 810,64
	TOTAL	900 208,94	63 117,45		963 326,39

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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	43,74						43,74
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	43,74						43,74
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	43,74						43,74
TOTAL GENERAL NON VENTILE			43,74				43,74

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
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	27 083,38	3 237,65	27 083,38	3 237,65
	Sur comptes clients	53 840,41	253,33	28 761,41	25 332,33
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	80 923,79	3 490,98	55 844,79	28 569,98
	TOTAL GENERAL	80 923,79	3 490,98	55 844,79	28 569,98
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		3 490,98	55 844,79	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	42 958,89		42 958,89
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	763 911,34	763 911,34	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	330,08	330,08	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 521,13	17 521,13	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 186,94	29 186,94	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	510,89	510,89	
	Divers	9 135,00	9 135,00	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	583 624,21	583 624,21	
	Charges constatées d'avances	22 123,26	22 123,26	
	TOTAL DES CREANCES	1 469 301,74	1 426 342,85	42 958,89

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

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	3 221,59	3 221,59		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 279 854,96	3 279 854,96		
	Personnel et comptes rattachés	90 796,70	90 796,70		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 122,63	82 122,63		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	133 090,65	133 090,65		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 529,53	23 529,53		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	536 467,84	536 467,84		
	Autres dettes	124 849,70	124 849,70		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	103 343,45	103 343,45		
	TOTAL DES DETTES	4 377 277,05	4 377 277,05		

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

Produits à recevoir

		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		555 137
Autres créances		555 137
R.R.R.A OBTENIR	506 577	
ORGANISME SOCIAUX PAR	17 521	
TAXES A RECEVOIR	9 135	
PRODUITS A RECEVOIR	21 904	

Charges à payer

		31/12/2020
Total des Charges à payer		240 034
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 222
INTERETS COURUS A VAN.TRES	3 222	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		79 114
FACT FOURNIS NON PARV	79 114	
Dettes fiscales et sociales		142 121
PROV C.P FRAIS PERSONNEL	58 839	
PROV DIV FRAIS PERSONNEL	27 380	
PROV C.P CHARGES SOCIALES	22 858	
PROV DIV CHARGES SOCIALES	12 985	
TAXES A PAYER	20 059	
Autres dettes		15 578
R.R.R.A ACCORDER	10 071	
CHARGES A PAYER	5 507	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			22 123
CCA	01/01/2020 31/12/2020	22 123	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			22 123

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			103 343
PCA	01/01/2020 31/12/2020	103 343	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			103 343

Effectif moyen

		31/12/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2,00	
	Professions intermédiaires		8,00	
	Employés		5,00	
	Ouvriers		9,00	
	TOTAL		24,00	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2020

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
LIMEACORP 5 RUE LAVOISIER 59160 LOMME	SASU	751 760,00	100,00

Stocks et En-cours

	31/12/2020	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	3 035 253,96	2 799 484,80	235 769,16	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	3 035 253,96	2 799 484,80	235 769,16	
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)				