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 18/08/2022 sous le numéro de dépôt 22270

VERBAERE
PASSION & SERVICES

SASU LILLE DIFFUSION AUTO

120 RUE JULES GUESDES

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

SIRET : 43011704400015

Etats financiers au31/12/2021

-COMPTES ANNUELS-

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		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	2 812,25	2 812,25		
	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.	335 013,06	261 199,53	73 813,53	37 781,24
	Autres immobilisations corporelles	1 024 543,60	678 518,60	346 025,00	399 321,70
	Immobilisations en cours				
	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	42 968,29		42 968,29	42 958,89
	TOTAL (II)	1 425 155,57	942 530,38	482 625,19	499 880,20
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	1 994 953,02	5 799,99	1 989 153,03	3 032 016,31
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	692 985,38	27 531,43	665 453,95	738 579,01
	Autres créances	170 115,37		170 115,37	640 308,25
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	196 319,00		196 319,00	252 273,39
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	22 454,20		22 454,20	22 123,26
	TOTAL (III)	3 076 826,97	33 331,42	3 043 495,55	4 685 300,22
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	4 501 982,54	975 861,80	3 526 120,74	5 185 180,42

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 42 968,29
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
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	275 377,35	256 799,76
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	54 787,13	218 577,59
	Subventions d'investissement	45 196,22	56 696,22
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	650 360,70	807 073,57
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)	102 685,95	3 221,59
	Emprunts et dettes financières divers (3)	512 122,85	536 467,84
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		829,80
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 856 989,57	3 279 854,96
	Dettes fiscales et sociales	293 207,85	329 539,51
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	54 483,66	124 849,70
	Produits constatés d'avance (1)	56 270,16	103 343,45
	Total des dettes	2 875 760,04	4 378 106,85
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 526 120,74	5 185 180,42

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	54 787,13	218 577,59
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 875 760,04	4 377 277,05
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	102 685,95	3 221,59
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2021	31/12/2020
		France / Exportation / 12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	17 446 011,09	15 398 624,35
	Production vendue (Biens)	12 416,87	19 010,88
	Production vendue (Services et Travaux)	1 080 071,69	891 277,49
	Montant net du chiffre d'affaires	18 538 499,65	16 308 912,72
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	80 003,92	152 875,81
	Autres produits	16 990,75	28 922,89
	Total des produits d'exploitation (1)	18 635 494,32	16 490 711,42
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	14 796 000,82	14 116 356,69
	Variation de stock	1 040 300,94	(235 769,16)
	Achats de matières et autres approvisionnements	512,28	1 007,80
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 309 765,57	1 051 722,63
	Impôts, taxes et versements assimilés	92 722,16	108 845,97
	Salaires et traitements	886 590,35	799 507,53
	Charges sociales du personnel	325 342,82	271 955,92
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	83 469,30	63 117,45
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant	26 701,53	3 490,98
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	19 976,67	972,39
	Total des charges d'exploitation (2)	18 581 382,44	16 181 208,20
	RESULTAT D'EXPLOITATION	54 111,88	309 503,22

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2021	31/12/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	54 111,88	309 503,22
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)	1 071,54	7 697,06
	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	1 071,54	7 697,06
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	38 373,31	28 300,52
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	38 373,31	28 300,52
	RESULTAT FINANCIER	(37 301,77)	(20 603,46)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	16 810,11	288 899,76
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 410,59	1 148,17
	Sur opérations en capital	71 701,00	11 500,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	77 111,59	12 648,17
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	17 345,57	5 558,34
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	17 345,57	5 558,34
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	59 766,02	7 089,83
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	21 789,00	77 412,00
	TOTAL DES PRODUITS	18 713 677,45	16 511 056,65
	TOTAL DES CHARGES	18 658 890,32	16 292 479,06
	RESULTAT DE L'EXERCICE	54 787,13	218 577,59

(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	11 960,00	6 919,00

Etats financiers au31/12/2021

-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 **3 526 121** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **18 713 677** euros et un total **charges** de **18 658 890** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **54 787** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
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.

• Fond commercial :

Le fond commercial est évalué au coût d'acquisition pour 19 818,37€.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1 er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux. Les dispositions de règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice.

En l'absence d'indice de perte de valeur, aucun test de dépréciation n'a été réalisé au cours de l'exercice.

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 21 789€pour la société. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à 21 789€.

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

Annexe des comptes clos 31/12/2021

- **COVID-19**

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé les activités de la société et significativement affecté les états financiers de l'exercice 2020.

Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice 2021 s'avère en nette amélioration par rapport à lexercice précédent, avec un retour au niveau d'activité pré-crise.

L'entreprise n'a pas eu recours au chômage partiel cette année.

L'épidémie a engendré une pénurie sur les composants semi-conducteurs, ce qui a eu pour conséquences d'allonger considérablement le délai de livraison des véhicules neufs.

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.

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.

- **CREDIT STOCK**

La société a contracté un crédit stock auprès du **CGL** d'un montant de 100 000 € renouvellable chaque année. Ce crédit lui permet de financer ses stocks de véhicules d'occasion.

Sur les exercices précédent ce crédit était supporté par la société mère LIMEACORP.

Capital social

	31/12/2021	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 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2021
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	256 799,76	18 577,59			275 377,35
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	218 577,59	(218 577,59)		54 787,13	54 787,13
Subventions d'investissement	56 696,22			(11 500,00)	45 196,22
Provisions réglementées					
TOTAL	807 073,57	(200 000,00)		43 287,13	650 360,70

Date de l'assemblée générale 15/06/2021
Dividendes attribués 200 000,00
[1]dont dividende provenant du résultat n-1 200 000,00
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 607 073,57
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 607 073,57
[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 (156 712,87)

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	33 334,12				10 703,50	22 630,62
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	33 334,12				10 703,50	22 630,62
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	305 102,19		53 147,79		23 236,92	335 013,06
	Instal., agencement, aménagement divers	866 624,06		9 524,72		11 385,35	864 763,43
	Matériel de transport	14 386,43					14 386,43
	Matériel de bureau, mobilier	200 800,90		3 532,38		58 939,54	145 393,74
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 386 913,58		66 204,89		93 561,81	1 359 556,66
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	42 958,89		9,40			42 968,29
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	42 958,89		9,40			42 968,29
	TOTAL	1 463 206,59		66 214,29		104 265,31	1 425 155,57

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	13 515,75		10 703,50	2 812,25
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 515,75		10 703,50	2 812,25
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	267 320,95	17 115,50	23 236,92	261 199,53
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	519 167,10	51 833,13	11 385,35	559 614,88
	Matériel de transport	14 386,43			14 386,43
	Matériel de bureau, mobilier	148 936,16	14 520,67	58 939,54	104 517,29
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	949 810,64	83 469,30	93 561,81	939 718,13
	TOTAL	963 326,39	83 469,30	104 265,31	942 530,38

	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							
Fonds commercial							
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	31/12/2021
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	3 237,65	5 799,99	3 237,65	5 799,99
	Sur comptes clients	25 332,33	20 901,54	18 702,44	27 531,43
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	28 569,98	26 701,53	21 940,09	33 331,42
	TOTAL GENERAL	28 569,98	26 701,53	21 940,09	33 331,42
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		26 701,53	21 940,09	
	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

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	42 968,29	42 968,29	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	692 985,38	692 985,38	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 624,34	13 624,34	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	156 491,03	156 491,03	
	Charges constatées d'avances	22 454,20	22 454,20	
	TOTAL DES CREANCES	928 523,24	928 523,24	

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

		31/12/2021	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)	102 685,95	102 685,95		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 856 989,57	1 856 989,57		
	Personnel et comptes rattachés	88 432,70	88 432,70		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 016,08	61 016,08		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	118 879,69	118 879,69		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	24 879,38	24 879,38		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	512 122,85	512 122,85		
	Autres dettes	54 483,66	54 483,66		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	56 270,16	56 270,16		
	TOTAL DES DETTES	2 875 760,04	2 875 760,04		

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

Produits à recevoir

		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		132 254
Autres créances		132 254
R.R.R.A OBTENIR	107 740	
PRODUITS A RECEVOIR	24 513	

Charges à payer

		31/12/2021
Total des Charges à payer		225 553
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 899
INTERETS COURUS AVAN.TRES	1 899	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		57 812
FACT FOURNIS NON PARV	57 812	
Dettes fiscales et sociales		138 681
PROV C.P FRAIS PERSONNEL	57 957	
PROV DIV FRAIS PERSONNEL	29 810	
PROV C.P CHARGES SOCIALES	21 219	
PROV DIV CHARGES SOCIALES	9 284	
TAXES A PAYER	20 411	
Autres dettes		27 162
R.R.R.A ACCORDER	14 639	
CHARGES A PAYER	12 523	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			22 454
CCA	01/01/2021 31/12/2021	22 454	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			22 454

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			56 270
PCA	01/01/2021 31/12/2021	56 270	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			56 270

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2,00	
	Professions intermédiaires		11,00	
	Employés		6,00	
	Ouvriers		8,00	
	TOTAL		27,00	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2021

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

Stocks et En-cours

	31/12/2021	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	1 994 953,02	3 035 253,96		1 040 300,94
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	1 994 953,02	3 035 253,96		1 040 300,94
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)				

Engagements financiers

	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
GAGE SUR STOCK AUPRES DE CGL		100 000,00	
		100 000,00	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		100 000,00	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

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 DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 3 JUIN 2022

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 54 787,13 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 54 787,13 euros

Affectation

- Aux Autres Réserves : 54 787,13 euros

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des autres réserves à 330 164,48 euros

Rappel des dividendes distribués

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 2020	Néant	200.000 euros
31 décembre 2019	Néant	490.000 euros
31 décembre 2018	Néant	359.000 euros

Le Président

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

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Chère associée,

Nous vous avons réunie 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 2021, 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 exposent l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

L'exercice 2021 a été marqué par une augmentation du chiffre d'affaires de 13,67%. Nos charges ont également augmenté de 14,83%. Par suite, notre résultat d'exploitation est positif, de même que notre résultat net qui ressort à un bénéfice de 54 787,13 euros.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il convient de souligner qu'un événement majeur s'est prolongé entre la date de clôture de l'exercice, le 31 décembre 2021, et la date du présent rapport, il s'agit 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 partiel, les salariés ont été placés sous le dispositif d'activité partielle.

De plus, la crise des semi-conducteurs et la pénurie des composants ont fortement impacté la production ainsi que les ventes. Ces événements ont donc influé négativement sur le chiffre d'affaires.

A ce jour, l'activité commerciale redémarre timidement.

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

Le résultat de l'exercice écoulé ne nous fait pas perdre de vue la nécessité de renouer avec la croissance stoppée brutalement pendant la période de crise sanitaire et ralentie actuellement par la crise des semi-conducteurs et la difficulté d'approvisionnement des composants.

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 2021 :

Le chiffre d'affaires s'est élevé à 18 538 499,65 euros contre 16 308 912,72 euros pour l'exercice précédent soit une augmentation de 13,67%.

Le montant des charges d'exploitation s'élève à 18 581 382,44 euros contre 16 181 208,20 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 14,83%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 1 309 765,57 euros contre 1 051 722,63 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 24,54%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 92 722,16 euros contre 108 845,97 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -14,81%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 886 590,35 euros contre 799 507,53 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 10,89%.

Le montant des charges sociales s'élève à 325 342,82 euros contre 271 955,92 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 19,63%.

L'effectif moyen du personnel s'élève à 27 personnes pour cet exercice contre 24 personnes pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 54 111,88 euros contre 309 503,22 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -82,52%.

Compte tenu d'un résultat financier de -37 301,77 euros contre -20 603,46 euros pour l'exercice précédent, le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 16 810,11 euros contre 288 899,76 euros pour l'exercice antérieur, soit une variation de -94,18%.

Après prise en compte :

- Du résultat exceptionnel de 59 766,02 euros,
- De l'impôt sur les bénéfices de 21 789,00 euros,

Le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 54 787,13 euros contre un bénéfice de 218 577,59 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -74,93%.

Présentation des comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Le bilan et le compte de résultat figurent en annexe.

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, sur l'exercice, un bénéfice de 54 787,13 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 54 787,13 euros

Affectation

- Aux Autres Réserves : 54 787,13 euros

Soit un solde des autres réserves après affectation à 330 164,48 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 2020	Néant	200.000 euros
31 décembre 2019	Néant	490.000 euros
31 décembre 2018	Néant	359.000 euros

Dépenses non déductibles fiscalement

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

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

Lors de cette réunion, nous vous présenterons l'état des 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 nommés 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 31/12/2021

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 31/12/2021, 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 01/01/2021 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 30 Mai 2022

Pour la société SOCCOM
Commissaire aux comptes

David LEFEBVRE
Commissaire aux comptes



Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		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	2 812,25	2 812,25		
	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.	335 013,06	261 199,53	73 813,53	37 781,24
	Autres immobilisations corporelles	1 024 543,60	678 518,60	346 025,00	399 321,70
	Immobilisations en cours				
	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	42 968,29		42 968,29	42 958,89
	TOTAL (II)	1 425 155,57	942 530,38	482 625,19	499 880,20
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	1 994 953,02	5 799,99	1 989 153,03	3 032 016,31
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	692 985,38	27 531,43	665 453,95	738 579,01
	Autres créances	170 115,37		170 115,37	640 308,25
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	196 319,00		196 319,00	252 273,39
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	22 454,20		22 454,20	22 123,26
	TOTAL (III)	3 076 826,97	33 331,42	3 043 495,55	4 685 300,22
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	4 501 982,54	975 861,80	3 526 120,74	5 185 180,42

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 42 968,29
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
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	275 377,35	256 799,76
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	54 787,13	218 577,59
	Subventions d'investissement	45 196,22	56 696,22
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	650 360,70	807 073,57
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)	102 685,95	3 221,59
	Emprunts et dettes financières divers (3)	512 122,85	536 467,84
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		829,80
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 856 989,57	3 279 854,96
	Dettes fiscales et sociales	293 207,85	329 539,51
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	54 483,66	124 849,70
	Produits constatés d'avance (1)	56 270,16	103 343,45
	Total des dettes	2 875 760,04	4 378 106,85
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 526 120,74	5 185 180,42

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	54 787,13	218 577,59
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 875 760,04	4 377 277,05
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	102 685,95	3 221,59
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	17 446 011,09		17 446 011,09	15 398 624,35
	Production vendue (Biens)	12 416,87		12 416,87	19 010,88
	Production vendue (Services et Travaux)	1 080 071,69		1 080 071,69	891 277,49
	Montant net du chiffre d'affaires	18 538 499,65		18 538 499,65	16 308 912,72
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			80 003,92	152 875,81
	Autres produits			16 990,75	28 922,89
	Total des produits d'exploitation (1)			18 635 494,32	16 490 711,42
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			14 796 000,82	14 116 356,69
	Variation de stock			1 040 300,94	(235 769,16)
	Achats de matières et autres approvisionnements			512,28	1 007,80
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 309 765,57	1 051 722,63
	Impôts, taxes et versements assimilés			92 722,16	108 845,97
	Salaires et traitements			886 590,35	799 507,53
	Charges sociales du personnel			325 342,82	271 955,92
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			83 469,30	63 117,45
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			26 701,53	3 490,98
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			19 976,67	972,39
	Total des charges d'exploitation (2)			18 581 382,44	16 181 208,20
	RESULTAT D'EXPLOITATION			54 111,88	309 503,22

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2021	31/12/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	54 111,88	309 503,22
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)	1 071,54	7 697,06
	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	1 071,54	7 697,06
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	38 373,31	28 300,52
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	38 373,31	28 300,52
	RESULTAT FINANCIER	(37 301,77)	(20 603,46)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	16 810,11	288 899,76
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 410,59	1 148,17
	Sur opérations en capital	71 701,00	11 500,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	77 111,59	12 648,17
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	17 345,57	5 558,34
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	17 345,57	5 558,34
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	59 766,02	7 089,83
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	21 789,00	77 412,00
	TOTAL DES PRODUITS	18 713 677,45	16 511 056,65
	TOTAL DES CHARGES	18 658 890,32	16 292 479,06
	RESULTAT DE L'EXERCICE	54 787,13	218 577,59

(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	11 960,00	6 919,00

Etats financiers au31/12/2021

-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 **3 526 121** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **18 713 677** euros et un total **charges** de **18 658 890** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **54 787** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
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.

• Fond commercial :

Le fond commercial est évalué au coût d'acquisition pour 19 818,37€.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1 er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux. Les dispositions de règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice.

En l'absence d'indice de perte de valeur, aucun test de dépréciation n'a été réalisé au cours de l'exercice.

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 21 789€pour la société. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à 21 789€.

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

Annexe des comptes clos 31/12/2021

- **COVID-19**

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé les activités de la société et significativement affecté les états financiers de l'exercice 2020.

Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice 2021 s'avère en nette amélioration par rapport à lexercice précédent, avec un retour au niveau d'activité pré-crise.

L'entreprise n'a pas eu recours au chômage partiel cette année.

L'épidémie a engendré une pénurie sur les composants semi-conducteurs, ce qui a eu pour conséquences d'allonger considérablement le délai de livraison des véhicules neufs.

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.

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.

- **CREDIT STOCK**

La société a contracté un crédit stock auprès du **CGL** d'un montant de 100 000 € renouvellable chaque année. Ce crédit lui permet de financer ses stocks de véhicules d'occasion.

Sur les exercices précédent ce crédit était supporté par la société mère LIMEACORP.

Capital social

	31/12/2021	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 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2021
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	256 799,76	18 577,59			275 377,35
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	218 577,59	(218 577,59)		54 787,13	54 787,13
Subventions d'investissement	56 696,22			(11 500,00)	45 196,22
Provisions réglementées					
TOTAL	807 073,57	(200 000,00)		43 287,13	650 360,70

Date de l'assemblée générale 15/06/2021
Dividendes attribués 200 000,00
[1]dont dividende provenant du résultat n-1 200 000,00
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 607 073,57
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 607 073,57
[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 (156 712,87)

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	33 334,12				10 703,50	22 630,62
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	33 334,12				10 703,50	22 630,62
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	305 102,19		53 147,79		23 236,92	335 013,06
	Instal., agencement, aménagement divers	866 624,06		9 524,72		11 385,35	864 763,43
	Matériel de transport	14 386,43					14 386,43
	Matériel de bureau, mobilier	200 800,90		3 532,38		58 939,54	145 393,74
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 386 913,58		66 204,89		93 561,81	1 359 556,66
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	42 958,89		9,40			42 968,29
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	42 958,89		9,40			42 968,29
	TOTAL	1 463 206,59		66 214,29		104 265,31	1 425 155,57

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	13 515,75		10 703,50	2 812,25
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 515,75		10 703,50	2 812,25
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	267 320,95	17 115,50	23 236,92	261 199,53
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	519 167,10	51 833,13	11 385,35	559 614,88
	Matériel de transport	14 386,43			14 386,43
	Matériel de bureau, mobilier	148 936,16	14 520,67	58 939,54	104 517,29
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	949 810,64	83 469,30	93 561,81	939 718,13
	TOTAL	963 326,39	83 469,30	104 265,31	942 530,38

	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							
Fonds commercial							
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	31/12/2021
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	3 237,65	5 799,99	3 237,65	5 799,99
	Sur comptes clients	25 332,33	20 901,54	18 702,44	27 531,43
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	28 569,98	26 701,53	21 940,09	33 331,42
	TOTAL GENERAL	28 569,98	26 701,53	21 940,09	33 331,42

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	26 701,53	21 940,09
	- 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

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	42 968,29	42 968,29	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	692 985,38	692 985,38	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 624,34	13 624,34	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	156 491,03	156 491,03	
	Charges constatées d'avances	22 454,20	22 454,20	
	TOTAL DES CREANCES	928 523,24	928 523,24	

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

		31/12/2021	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)	102 685,95	102 685,95		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 856 989,57	1 856 989,57		
	Personnel et comptes rattachés	88 432,70	88 432,70		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 016,08	61 016,08		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	118 879,69	118 879,69		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	24 879,38	24 879,38		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	512 122,85	512 122,85		
	Autres dettes	54 483,66	54 483,66		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	56 270,16	56 270,16		
	TOTAL DES DETTES	2 875 760,04	2 875 760,04		

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

Produits à recevoir

		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		132 254
Autres créances		132 254
R.R.R.A OBTENIR	107 740	
PRODUITS A RECEVOIR	24 513	

Charges à payer

		31/12/2021
Total des Charges à payer		225 553
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 899
INTERETS COURUS AVAN.TRES	1 899	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		57 812
FACT FOURNIS NON PARV	57 812	
Dettes fiscales et sociales		138 681
PROV C.P FRAIS PERSONNEL	57 957	
PROV DIV FRAIS PERSONNEL	29 810	
PROV C.P CHARGES SOCIALES	21 219	
PROV DIV CHARGES SOCIALES	9 284	
TAXES A PAYER	20 411	
Autres dettes		27 162
R.R.R.A ACCORDER	14 639	
CHARGES A PAYER	12 523	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			22 454
CCA	01/01/2021 31/12/2021	22 454	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			22 454

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			56 270
PCA	01/01/2021 31/12/2021	56 270	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			56 270

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2,00	
	Professions intermédiaires		11,00	
	Employés		6,00	
	Ouvriers		8,00	
	TOTAL		27,00	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2021

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

Stocks et En-cours

	31/12/2021	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	1 994 953,02	3 035 253,96		1 040 300,94
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	1 994 953,02	3 035 253,96		1 040 300,94
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)				

Engagements financiers

	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties GAGE SUR STOCK AUPRES DE CGL		100 000,00 100 000,00	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		100 000,00	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			