SASU LILLE DIFFUSION AUTO

120 RUE JULES GUESDES

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

SIRET : 43011704400015

Signé le 15-06-2023

Jean Charles VERBAERE

Certified by yousign

Certifiés conformes

Etats financiers au31/12/2022

-COMPTES ANNUELS-

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		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	11 114,48	3 127,96	7 986,52	
	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.	349 997,08	282 275,93	67 721,15	73 813,53
	Autres immobilisations corporelles	1 045 184,60	743 476,99	301 707,61	346 025,00
	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	43 344,26		43 344,26	42 968,29
	TOTAL (II)	1 469 458,79	1 028 880,88	440 577,91	482 625,19
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	3 596 717,99	1 333,33	3 595 384,66	1 989 153,03
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	811 358,61	44 111,29	767 247,32	665 453,95
	Autres créances	465 622,82		465 622,82	170 115,37
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	490 660,98		490 660,98	196 319,00
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	22 592,14		22 592,14	22 454,20
	TOTAL (III)	5 386 952,54	45 444,62	5 341 507,92	3 043 495,55
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 856 411,33	1 074 325,50	5 782 085,83	3 526 120,74

(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

		31/12/2022	31/12/2021
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	330 164,48	275 377,35
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	360 700,74	54 787,13
	Subventions d'investissement	33 696,22	45 196,22
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	999 561,44	650 360,70
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)	103 110,51	102 685,95
	Emprunts et dettes financières divers (3)	654 890,76	512 122,85
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 388 599,22	1 856 989,57
	Dettes fiscales et sociales	444 231,53	293 207,85
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	75 859,20	54 483,66
	Produits constatés d'avance (1)	115 833,17	56 270,16
	Total des dettes	4 782 524,39	2 875 760,04
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 782 085,83	3 526 120,74

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	360 700,74	54 787,13
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 782 524,39	2 875 760,04
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	103 110,51	102 685,95
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	16 098 436,55		16 098 436,55	17 446 011,09
	Production vendue (Biens)	4 216,89		4 216,89	12 416,87
	Production vendue (Services et Travaux)	1 328 207,10		1 328 207,10	1 080 071,69
	Montant net du chiffre d'affaires	17 430 860,54		17 430 860,54	18 538 499,65
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			115 781,85	80 003,92
	Autres produits			12 313,88	16 990,75
	Total des produits d'exploitation (1)			17 558 956,27	18 635 494,32
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			16 018 501,94	14 796 000,82
	Variation de stock			(1 601 764,97)	1 040 300,94
	Achats de matières et autres approvisionnements				512,28
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 152 861,75	1 309 765,57
	Impôts, taxes et versements assimilés			92 440,19	92 722,16
	Salaires et traitements			909 175,11	886 590,35
	Charges sociales du personnel			330 132,65	325 342,82
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			86 350,50	83 469,30
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			45 444,62	26 701,53
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 087,91	19 976,67
	Total des charges d'exploitation (2)			17 034 229,70	18 581 382,44
	RESULTAT D'EXPLOITATION			524 726,57	54 111,88

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	524 726,57	54 111,88
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	939,77	1 071,54
	Total des produits financiers	939,77	1 071,54
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	39 068,11	38 373,31
	Total des charges financières	39 068,11	38 373,31
	RESULTAT FINANCIER	(38 128,34)	(37 301,77)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	486 598,23	16 810,11
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	(4 492,52) 11 500,00	5 410,59 71 701,00
	Total des produits exceptionnels	7 007,48	77 111,59
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 249,97	17 345,57
	Total des charges exceptionnelles	13 249,97	17 345,57
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(6 242,49)	59 766,02
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	119 655,00	21 789,00
	TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	17 566 903,52 17 206 202,78	18 713 677,45 18 658 890,32
	RESULTAT DE L'EXERCICE	360 700,74	54 787,13

(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	20 932,00	11 960,00

Etats financiers au31/12/2022

-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 **5 782 086** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **17 566 904** euros et un total **charges** de **17 206 203** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **360 701** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
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.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Le plan comptable a été modifié afin de satisfaire aux standards des constructeurs en termes de remontées d'informations comptables et extra-comptables.

Un impact sur le chiffre d'affaires est lié à la mise en place du modèle économique agent commisionnaire.

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

Règles et Méthodes Comptables

- Matériel de transport	4 à 5 ans
-Mobilier de bureau	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Stocks et en cours

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

Créances et dettes

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

Engagements de départ à la retraite

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

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 119 655€pour la société. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à 119 655€.

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

Annexe des comptes clos 31/12/2022

- **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.

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	25 000,00	10,0000	250 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	25 000,00	10,0000	250 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2022
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	275 377,35	54 787,13			330 164,48
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	54 787,13	(54 787,13)		360 700,74	360 700,74
Subventions d'investissement	45 196,22			(11 500,00)	33 696,22
Provisions réglementées					
TOTAL	650 360,70			349 200,74	999 561,44

Date de l'assemblée générale 03/06/2022
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 650 360,70
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 650 360,70
[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 349 200,74

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	22 630,62		8 302,23			30 932,85
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 630,62		8 302,23			30 932,85
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	335 013,06		14 984,02			349 997,08
	Instal., agencement, aménagement divers	864 763,43		19 255,00			884 018,43
	Matériel de transport	14 386,43					14 386,43
	Matériel de bureau, mobilier	145 393,74		1 386,00			146 779,74
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 359 556,66		35 625,02			1 395 181,68
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	42 968,29		375,97			43 344,26
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	42 968,29		375,97			43 344,26
	TOTAL	1 425 155,57		44 303,22			1 469 458,79

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 812,25	315,71		3 127,96
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 812,25	315,71		3 127,96
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	261 199,53	21 076,40		282 275,93
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	559 614,88	51 817,92		611 432,80
	Matériel de transport	14 386,43			14 386,43
	Matériel de bureau, mobilier	104 517,29	13 140,47		117 657,76
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	939 718,13	86 034,79		1 025 752,92
	TOTAL	942 530,38	86 350,50		1 028 880,88

	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							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
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	5 799,99	1 333,33	5 799,99	1 333,33
	Sur comptes clients	27 531,43	44 111,29	27 531,43	44 111,29
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	33 331,42	45 444,62	33 331,42	45 444,62
	TOTAL GENERAL	33 331,42	45 444,62	33 331,42	45 444,62
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		45 444,62	33 331,42	
	- 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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	43 344,26		43 344,26
	Clients douteux ou litigieux	16 823,25	16 823,25	
	Autres créances clients	794 535,36	794 535,36	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 041,56	51 041,56	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	414 581,26	414 581,26	
	Charges constatées d'avances	22 592,14	22 592,14	
	TOTAL DES CREANCES	1 342 917,83	1 299 573,57	43 344,26

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

		31/12/2022	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)	103 110,51	103 110,51		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 388 599,22	3 388 599,22		
	Personnel et comptes rattachés	78 838,38	78 838,38		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 245,85	68 245,85		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	267 764,18	267 764,18		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	29 383,12	29 383,12		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	654 890,76	654 890,76		
	Autres dettes	75 859,20	75 859,20		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	115 833,17	115 833,17		
	TOTAL DES DETTES	4 782 524,39	4 782 524,39		

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

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		373 663
Autres créances clients		22 059
FACTURES A ETABLIR	22 059	
Autres créances		351 604
AVOIRS A RECEVOIR	351 604	

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		237 645
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 111
INTERETS COURUS A VAN.TRES	3 111	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		33 100
FACT FOURNIS NON PARV	32 598	
RECFAC PR	502	
Dettes fiscales et sociales		133 493
DETTES PROV CP DEDUCTIBLE	58 034	
PROV DIV FRAIS PERSONNEL	20 804	
PROV C.P CHARGES SOCIALES	21 159	
PROV DIV CHARGES SOCIALES	9 362	
TAXES A PAYER	24 134	
Autres dettes		67 941
R.R.R.A ACCORDER	15 890	
CHARGES A PAYER	52 051	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			22 592
CCA	01/01/2022 31/12/2022	22 592	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			22 592

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			115 833
PCA	01/01/2022 31/12/2022	115 833	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			115 833

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2,00	
	Professions intermédiaires		10,00	
	Employés		5,00	
	Ouvriers		7,00	
	TOTAL		24,00	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2022

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
LIMEA CORP 5 RUE LAVOISIER 59160 LOMME	SASU	3 000 000,00	100,00

Stocks et En-cours

	31/12/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	3 596 717,99	1 994 953,02	1 601 764,97	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	3 596 717,99	1 994 953,02	1 601 764,97	
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

	31/12/2022	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 15 JUIN 2023

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 360 700,74 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 360 700,74 euros

Affectation

- À titre de dividendes : 360 000 euros
- Aux Autres Réserves : 700,74 euros

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des autres réserves à 330 865,22 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 2021	Néant	Néant
31 décembre 2020	Néant	200.000 euros
31 décembre 2019	Néant	490.000 euros

Jean Charles VERBAERE

Certified by yousign

Le Président
Représenté par Jean-Charles VERBAERE

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 2022

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 2022, 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 2022.

L'exercice 2022 a été marqué par une diminution du chiffre d'affaires de 5,97 %. Nos charges ont également diminué de 8,33 %. Par suite, notre résultat d'exploitation est positif, de même que notre résultat net qui ressort à un bénéfice de 360 700,74 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 2022, et la date du présent rapport, il s'agit de la crise des semi-conducteurs et de la pénurie des composants. Ces évènements 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 2022 :

Le chiffre d'affaires s'est élevé à 17 430 860,54 euros contre 18 538 499,65 euros pour l'exercice précédent soit une diminution de 5,97 %.

Le montant des charges d'exploitation s'élève à 17 034 229,70 euros contre 18 581 382,44 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 8,33 %.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 1 152 861,75 euros contre 1 309 765,57 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -11,98 %.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 92 440,19 euros contre 92 722,16 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -0,30 %.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 909 175,11 euros contre 886 590,35 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 2,55 %.

Le montant des charges sociales s'élève à 330 132,65 euros contre 325 342,82 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 1,47 %.

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

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 524 726,57 euros contre 54 111,88 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 869,71 %.

Compte tenu d'un résultat financier de -38 128,34 euros contre -37 301,77 euros pour l'exercice précédent, le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 486 598,23 euros contre 16 810,11 euros pour l'exercice antérieur, soit une variation de 2 794,68 %.

Après prise en compte :

- Du résultat exceptionnel de -6 242,49 euros,
- De l'impôt sur les bénéfices de 119 655 euros,

Le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 360 700,74 euros contre un bénéfice de 54 787,13 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 558,37 %.

Présentation des comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 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 360 700,74 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 360 700,74 euros

Affectation

- À titre de dividendes : 360 000 euros
- Aux Autres Réserves : 700,74 euros

Soit un solde des autres réserves après affectation à 330 865,22 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 2021	Néant	Néant
31 décembre 2020	Néant	200.000 euros
31 décembre 2019	Néant	490.000 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 prennent en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal, savoir :

- Taxe sur les véhicules des sociétés : 1 339 €
- Provisions et charges à payer non déductibles : 21 392 €
- Amendes et pénalités : 1 391 €

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.

Jean Charles VERBAERE

La Présidente

Certified by yousign

SASU LILLE DIFFUSION AUTO

120 RUE JULES GUESDES

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

SIRET : 43011704400015

Signé le 15-06-2023

Jean Charles VERBAERE

Certified by yousign

Certifiés conformes

Etats financiers au31/12/2022

-COMPTES ANNUELS-

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		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	11 114,48	3 127,96	7 986,52	
	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.	349 997,08	282 275,93	67 721,15	73 813,53
	Autres immobilisations corporelles	1 045 184,60	743 476,99	301 707,61	346 025,00
	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	43 344,26		43 344,26	42 968,29
	TOTAL (II)	1 469 458,79	1 028 880,88	440 577,91	482 625,19
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	3 596 717,99	1 333,33	3 595 384,66	1 989 153,03
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	811 358,61	44 111,29	767 247,32	665 453,95
	Autres créances	465 622,82		465 622,82	170 115,37
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	490 660,98		490 660,98	196 319,00
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	22 592,14		22 592,14	22 454,20
	TOTAL (III)	5 386 952,54	45 444,62	5 341 507,92	3 043 495,55
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 856 411,33	1 074 325,50	5 782 085,83	3 526 120,74

(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

		31/12/2022	31/12/2021
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	330 164,48	275 377,35
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	360 700,74	54 787,13
	Subventions d'investissement	33 696,22	45 196,22
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	999 561,44	650 360,70
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)	103 110,51	102 685,95
	Emprunts et dettes financières divers (3)	654 890,76	512 122,85
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 388 599,22	1 856 989,57
	Dettes fiscales et sociales	444 231,53	293 207,85
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	75 859,20	54 483,66
	Produits constatés d'avance (1)	115 833,17	56 270,16
	Total des dettes	4 782 524,39	2 875 760,04
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 782 085,83	3 526 120,74

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	360 700,74	54 787,13
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 782 524,39	2 875 760,04
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	103 110,51	102 685,95
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	16 098 436,55		16 098 436,55	17 446 011,09
	Production vendue (Biens)	4 216,89		4 216,89	12 416,87
	Production vendue (Services et Travaux)	1 328 207,10		1 328 207,10	1 080 071,69
	Montant net du chiffre d'affaires	17 430 860,54		17 430 860,54	18 538 499,65
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			115 781,85	80 003,92
	Autres produits			12 313,88	16 990,75
	Total des produits d'exploitation (1)			17 558 956,27	18 635 494,32
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			16 018 501,94	14 796 000,82
	Variation de stock			(1 601 764,97)	1 040 300,94
	Achats de matières et autres approvisionnements				512,28
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 152 861,75	1 309 765,57
	Impôts, taxes et versements assimilés			92 440,19	92 722,16
	Salaires et traitements			909 175,11	886 590,35
	Charges sociales du personnel			330 132,65	325 342,82
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			86 350,50	83 469,30
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			45 444,62	26 701,53
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 087,91	19 976,67
	Total des charges d'exploitation (2)			17 034 229,70	18 581 382,44
	RESULTAT D'EXPLOITATION			524 726,57	54 111,88

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	524 726,57	54 111,88
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	939,77	1 071,54
	Total des produits financiers	939,77	1 071,54
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	39 068,11	38 373,31
	Total des charges financières	39 068,11	38 373,31
	RESULTAT FINANCIER	(38 128,34)	(37 301,77)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	486 598,23	16 810,11
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	(4 492,52) 11 500,00	5 410,59 71 701,00
	Total des produits exceptionnels	7 007,48	77 111,59
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 249,97	17 345,57
	Total des charges exceptionnelles	13 249,97	17 345,57
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(6 242,49)	59 766,02
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	119 655,00	21 789,00
	TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	17 566 903,52 17 206 202,78	18 713 677,45 18 658 890,32
	RESULTAT DE L'EXERCICE	360 700,74	54 787,13

(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	20 932,00	11 960,00

Etats financiers au31/12/2022

-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 **5 782 086** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **17 566 904** euros et un total **charges** de **17 206 203** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **360 701** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
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.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Le plan comptable a été modifié afin de satisfaire aux standards des constructeurs en termes de remontées d'informations comptables et extra-comptables.

Un impact sur le chiffre d'affaires est lié à la mise en place du modèle économique agent commisionnaire.

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

Règles et Méthodes Comptables

- Matériel de transport	4 à 5 ans
-Mobilier de bureau	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Stocks et en cours

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

Créances et dettes

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

Engagements de départ à la retraite

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

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 119 655€pour la société. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à 119 655€.

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

Annexe des comptes clos 31/12/2022

- **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.

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	25 000,00	10,0000	250 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	25 000,00	10,0000	250 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2022
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	275 377,35	54 787,13			330 164,48
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	54 787,13	(54 787,13)		360 700,74	360 700,74
Subventions d'investissement	45 196,22			(11 500,00)	33 696,22
Provisions réglementées					
TOTAL	650 360,70			349 200,74	999 561,44

Date de l'assemblée générale 03/06/2022
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 650 360,70
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 650 360,70
[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 349 200,74

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	22 630,62		8 302,23			30 932,85
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 630,62		8 302,23			30 932,85
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	335 013,06		14 984,02			349 997,08
	Instal., agencement, aménagement divers	864 763,43		19 255,00			884 018,43
	Matériel de transport	14 386,43					14 386,43
	Matériel de bureau, mobilier	145 393,74		1 386,00			146 779,74
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 359 556,66		35 625,02			1 395 181,68
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	42 968,29		375,97			43 344,26
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	42 968,29		375,97			43 344,26
	TOTAL	1 425 155,57		44 303,22			1 469 458,79

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 812,25	315,71		3 127,96
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 812,25	315,71		3 127,96
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	261 199,53	21 076,40		282 275,93
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	559 614,88	51 817,92		611 432,80
	Matériel de transport	14 386,43			14 386,43
	Matériel de bureau, mobilier	104 517,29	13 140,47		117 657,76
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	939 718,13	86 034,79		1 025 752,92
	TOTAL	942 530,38	86 350,50		1 028 880,88

	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							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
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	5 799,99	1 333,33	5 799,99	1 333,33
	Sur comptes clients	27 531,43	44 111,29	27 531,43	44 111,29
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	33 331,42	45 444,62	33 331,42	45 444,62
	TOTAL GENERAL	33 331,42	45 444,62	33 331,42	45 444,62
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		45 444,62	33 331,42	
	- 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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	43 344,26		43 344,26
	Clients douteux ou litigieux	16 823,25	16 823,25	
	Autres créances clients	794 535,36	794 535,36	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 041,56	51 041,56	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	414 581,26	414 581,26	
	Charges constatées d'avances	22 592,14	22 592,14	
	TOTAL DES CREANCES	1 342 917,83	1 299 573,57	43 344,26

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

		31/12/2022	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)	103 110,51	103 110,51		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 388 599,22	3 388 599,22		
	Personnel et comptes rattachés	78 838,38	78 838,38		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 245,85	68 245,85		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	267 764,18	267 764,18		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	29 383,12	29 383,12		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	654 890,76	654 890,76		
	Autres dettes	75 859,20	75 859,20		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	115 833,17	115 833,17		
	TOTAL DES DETTES	4 782 524,39	4 782 524,39		

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

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		373 663
Autres créances clients		22 059
FACTURES A ETABLIR	22 059	
Autres créances		351 604
AVOIRS A RECEVOIR	351 604	

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		237 645
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 111
INTERETS COURUS A VAN.TRES	3 111	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		33 100
FACT FOURNIS NON PARV	32 598	
RECFAC PR	502	
Dettes fiscales et sociales		133 493
DETTES PROV CP DEDUCTIBLE	58 034	
PROV DIV FRAIS PERSONNEL	20 804	
PROV C.P CHARGES SOCIALES	21 159	
PROV DIV CHARGES SOCIALES	9 362	
TAXES A PAYER	24 134	
Autres dettes		67 941
R.R.R.A ACCORDER	15 890	
CHARGES A PAYER	52 051	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			22 592
CCA	01/01/2022 31/12/2022	22 592	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			22 592

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			115 833
PCA	01/01/2022 31/12/2022	115 833	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			115 833

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2,00	
	Professions intermédiaires		10,00	
	Employés		5,00	
	Ouvriers		7,00	
	TOTAL		24,00	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2022

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
LIMEA CORP 5 RUE LAVOISIER 59160 LOMME	SASU	3 000 000,00	100,00

Stocks et En-cours

	31/12/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	3 596 717,99	1 994 953,02	1 601 764,97	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	3 596 717,99	1 994 953,02	1 601 764,97	
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

	31/12/2022	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			

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 31/12/2022

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 31/12/2022, 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 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président 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 6 Juin 2023

Pour la société SOCCOM
Commissaire aux comptes

David LEFEBVRE
Commissaire aux comptes

Signé électroniquement le 06/06/2023 par
David Lefebvre



Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
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	330 164,48	275 377,35
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	360 700,74	54 787,13
	Subventions d'investissement	33 696,22	45 196,22
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	999 561,44	650 360,70
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)	103 110,51	102 685,95
	Emprunts et dettes financières divers (3)	654 890,76	512 122,85
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 388 599,22	1 856 989,57
	Dettes fiscales et sociales	444 231,53	293 207,85
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	75 859,20	54 483,66
	Produits constatés d'avance (1)	115 833,17	56 270,16
	Total des dettes	4 782 524,39	2 875 760,04
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 782 085,83	3 526 120,74

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	360 700,74	54 787,13
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 782 524,39	2 875 760,04
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	103 110,51	102 685,95
(3)	Dont emprunts participatifs		

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		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	11 114,48	3 127,96	7 986,52	
	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.	349 997,08	282 275,93	67 721,15	73 813,53
	Autres immobilisations corporelles	1 045 184,60	743 476,99	301 707,61	346 025,00
	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	43 344,26		43 344,26	42 968,29
	TOTAL (II)	1 469 458,79	1 028 880,88	440 577,91	482 625,19
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	3 596 717,99	1 333,33	3 595 384,66	1 989 153,03
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	811 358,61	44 111,29	767 247,32	665 453,95
	Autres créances	465 622,82		465 622,82	170 115,37
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	490 660,98		490 660,98	196 319,00
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	22 592,14		22 592,14	22 454,20
	TOTAL (III)	5 386 952,54	45 444,62	5 341 507,92	3 043 495,55
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 856 411,33	1 074 325,50	5 782 085,83	3 526 120,74

(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

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	524 726,57	54 111,88
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)	939,77	1 071,54
	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	939,77	1 071,54
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	39 068,11	38 373,31
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	39 068,11	38 373,31
	RESULTAT FINANCIER	(38 128,34)	(37 301,77)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	486 598,23	16 810,11
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	(4 492,52)	5 410,59
	Sur opérations en capital	11 500,00	71 701,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	7 007,48	77 111,59
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	13 249,97	17 345,57
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	13 249,97	17 345,57
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(6 242,49)	59 766,02
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	119 655,00	21 789,00
	TOTAL DES PRODUITS	17 566 903,52	18 713 677,45
	TOTAL DES CHARGES	17 206 202,78	18 658 890,32
	RESULTAT DE L'EXERCICE	360 700,74	54 787,13

(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	20 932,00	11 960,00

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	16 098 436,55		16 098 436,55	17 446 011,09
	Production vendue (Biens)	4 216,89		4 216,89	12 416,87
	Production vendue (Services et Travaux)	1 328 207,10		1 328 207,10	1 080 071,69
	Montant net du chiffre d'affaires	17 430 860,54		17 430 860,54	18 538 499,65
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			115 781,85	80 003,92
	Autres produits			12 313,88	16 990,75
	Total des produits d'exploitation (1)			17 558 956,27	18 635 494,32
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			16 018 501,94	14 796 000,82
	Variation de stock			(1 601 764,97)	1 040 300,94
	Achats de matières et autres approvisionnements				512,28
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 152 861,75	1 309 765,57
	Impôts, taxes et versements assimilés			92 440,19	92 722,16
	Salaires et traitements			909 175,11	886 590,35
	Charges sociales du personnel			330 132,65	325 342,82
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			86 350,50	83 469,30
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			45 444,62	26 701,53
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 087,91	19 976,67
	Total des charges d'exploitation (2)			17 034 229,70	18 581 382,44
	RESULTAT D'EXPLOITATION			524 726,57	54 111,88

Etats financiers au31/12/2022

-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 **5 782 086** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **17 566 904** euros et un total **charges** de **17 206 203** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **360 701** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
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.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Le plan comptable a été modifié afin de satisfaire aux standards des constructeurs en termes de remontées d'informations comptables et extra-comptables.

Un impact sur le chiffre d'affaires est lié à la mise en place du modèle économique agent commisionnaire.

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

Règles et Méthodes Comptables

- Matériel de transport	4 à 5 ans
-Mobilier de bureau	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Stocks et en cours

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

Créances et dettes

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

Engagements de départ à la retraite

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

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 119 655€pour la société. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à 119 655€.

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

Annexe des comptes clos 31/12/2022

- **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.

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	25 000,00	10,0000	250 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	25 000,00	10,0000	250 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2022
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	275 377,35	54 787,13			330 164,48
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	54 787,13	(54 787,13)		360 700,74	360 700,74
Subventions d'investissement	45 196,22			(11 500,00)	33 696,22
Provisions réglementées					
TOTAL	650 360,70			349 200,74	999 561,44

Date de l'assemblée générale 03/06/2022
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 650 360,70
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 650 360,70
[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 349 200,74

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	22 630,62		8 302,23			30 932,85
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 630,62		8 302,23			30 932,85
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	335 013,06		14 984,02			349 997,08
	Instal., agencement, aménagement divers	864 763,43		19 255,00			884 018,43
	Matériel de transport	14 386,43					14 386,43
	Matériel de bureau, mobilier	145 393,74		1 386,00			146 779,74
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 359 556,66		35 625,02			1 395 181,68
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	42 968,29		375,97			43 344,26
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	42 968,29		375,97			43 344,26
	TOTAL	1 425 155,57		44 303,22			1 469 458,79

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 812,25	315,71		3 127,96
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 812,25	315,71		3 127,96
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	261 199,53	21 076,40		282 275,93
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	559 614,88	51 817,92		611 432,80
	Matériel de transport	14 386,43			14 386,43
	Matériel de bureau, mobilier	104 517,29	13 140,47		117 657,76
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	939 718,13	86 034,79		1 025 752,92
	TOTAL	942 530,38	86 350,50		1 028 880,88

	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							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
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	5 799,99	1 333,33	5 799,99	1 333,33
	Sur comptes clients	27 531,43	44 111,29	27 531,43	44 111,29
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	33 331,42	45 444,62	33 331,42	45 444,62
	TOTAL GENERAL	33 331,42	45 444,62	33 331,42	45 444,62
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		45 444,62	33 331,42	
	- 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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	43 344,26		43 344,26
	Clients douteux ou litigieux	16 823,25	16 823,25	
	Autres créances clients	794 535,36	794 535,36	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 041,56	51 041,56	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	414 581,26	414 581,26	
	Charges constatées d'avances	22 592,14	22 592,14	
	TOTAL DES CREANCES	1 342 917,83	1 299 573,57	43 344,26
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	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 1 an max. à l'origine (1)	103 110,51	103 110,51		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 388 599,22	3 388 599,22		
	Personnel et comptes rattachés	78 838,38	78 838,38		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 245,85	68 245,85		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	267 764,18	267 764,18		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	29 383,12	29 383,12		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	654 890,76	654 890,76		
	Autres dettes	75 859,20	75 859,20		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	115 833,17	115 833,17		
	TOTAL DES DETTES	4 782 524,39	4 782 524,39		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		373 663
Autres créances clients		22 059
FACTURES A ETABLIR	22 059	
Autres créances		351 604
AVOIRS A RECEVOIR	351 604	

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		237 645
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 111
INTERETS COURUS AVAN.TRES	3 111	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		33 100
FACT FOURNIS NON PARV	32 598	
RECFAC PR	502	
Dettes fiscales et sociales		133 493
DETTES PROV CP DEDUCTIBLE	58 034	
PROV DIV FRAIS PERSONNEL	20 804	
PROV C.P CHARGES SOCIALES	21 159	
PROV DIV CHARGES SOCIALES	9 362	
TAXES A PAYER	24 134	
Autres dettes		67 941
R.R.R.A ACCORDER	15 890	
CHARGES A PAYER	52 051	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			22 592
CCA	01/01/2022 31/12/2022	**22 592**	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			22 592

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			115 833
PCA	01/01/2022 31/12/2022	115 833	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			115 833

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2,00	
	Professions intermédiaires		10,00	
	Employés		5,00	
	Ouvriers		7,00	
	TOTAL		24,00	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2022

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
LIMEACORP 5 RUE LAVOISIER 59160 LOMME	SASU	3 000 000,00	100,00

Stocks et En-cours

	31/12/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	3 596 717,99	1 994 953,02	1 601 764,97	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	3 596 717,99	1 994 953,02	1 601 764,97	
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

	31/12/2022	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			