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 20 JUIN 2025

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 433 154,38 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 433 154,38 euros

Affectation

- À titre de dividendes : 300 000 euros
- Aux Autres Réserves : 133 154,38 euros

Soit un solde des autres réserves après affectation à 624 345,78 euros.

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

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

L'associée unique prend acte que le montant des revenus bruts non éligibles à l'abattement de 40% au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élève à :

	Nombre d'actions	**Dividendes ne donnant pas lieu à abattement 40%**
Personnes morales	25 000 actions	300 000 euros

INFORMATIONS DIVERSES

Distributions antérieures de dividendes

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

Exercices	**Dividendes**	**Revenus non éligibles à**

	Revenus éligibles à l'abattement	l'abattement
31 décembre 2023	Néant	400.000 euros
31 décembre 2022	Néant	360.000 euros
31 décembre 2021	Néant	Néant

QUATRIEME DECISION

L'associée unique, après lecture du rapport de la Présidence, prend acte de la fin du mandat de Monsieur Jean-François DARROUSSEZ, Commissaire aux comptes suppléant, à compter du 30 juin 2025. En application de l'article L823-1, I alinéa 2 du Code de commerce, le commissaire aux comptes titulaire nommé étant une société pluripersonnelle, il n'y a pas lieu de nommer un commissaire aux comptes suppléant pour la fin de la période.

Jean Charles VERBAERE

Certified by yousign

Le Président
Représenté par Jean-Charles VERBAERE

Etats financiers au31/12/2024

-COMPTES ANNUELS-

Jean Charles VERBAERE

Certified by yousign

Certifiés conformes

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		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	8 662,78	2 451,70	5 219,11
	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.	403 757,62	333 758,13	69 999,49	62 896,80
	Autres immobilisations corporelles	1 456 551,36	918 868,17	537 683,19	583 183,32
	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	44 145,60		44 145,60	43 948,63
	TOTAL (II)	1 935 387,43	1 261 289,08	674 098,35	715 066,23
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	4 165 095,63	500,00	4 164 595,63	2 520 565,51
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 375 227,88	13 782,95	1 361 444,93	1 035 682,44
	Autres créances	926 497,80		926 497,80	468 260,12
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	139 896,95		139 896,95	940 202,85
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	20 566,04		20 566,04	20 531,20
	TOTAL (III)	6 627 284,30	14 282,95	6 613 001,35	4 985 242,12
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	8 562 671,73	1 275 572,03	7 287 099,70	5 700 308,35

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

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
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	491 191,40	330 865,22
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	433 154,38	560 326,18
	Subventions d'investissement	10 696,22	22 196,22
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 210 042,00	1 188 387,62
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)	635 096,46	185 957,80
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 007 723,85	184 617,00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		64,41
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 936 424,54	3 434 679,26
	Dettes fiscales et sociales	250 634,57	390 707,12
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	58 335,45	223 311,37
	Produits constatés d'avance (1)	188 842,83	92 583,77
	Total des dettes	6 077 057,70	4 511 920,73
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 287 099,70	5 700 308,35

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	433 154,38	560 326,18
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 077 057,70	4 511 856,32
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	635 096,46	185 957,80
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	22 027 732,00		22 027 732,00	22 064 972,37
	Production vendue (Biens)	4 729,25		4 729,25	5 287,75
	Production vendue (Services et Travaux)	1 437 077,36		1 437 077,36	1 400 642,52
	Montant net du chiffre d'affaires	23 469 538,61		23 469 538,61	23 470 902,64
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			4 000,00	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			55 720,66	156 605,43
	Autres produits			48 171,47	25 715,68
	Total des produits d'exploitation (1)			23 577 430,74	23 653 223,75
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			21 515 615,86	18 983 475,41
	Variation de stock			(1 636 960,63)	1 068 582,99
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 465 718,25	1 220 623,10
	Impôts, taxes et versements assimilés			83 944,35	111 626,94
	Salaires et traitements			980 365,87	958 460,41
	Charges sociales du personnel			366 520,16	346 762,16
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			136 461,17	95 947,03
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			14 282,95	21 117,05
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 294,83	1 331,93
	Total des charges d'exploitation (2)			22 927 242,81	22 807 927,02
	RESULTAT D'EXPLOITATION			650 187,93	845 296,73

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	650 187,93	845 296,73
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	1 770,73	1 114,01
	Total des produits financiers	1 770,73	1 114,01
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	87 989,63	84 926,61
	Total des charges financières	87 989,63	84 926,61
	RESULTAT FINANCIER	(86 218,90)	(83 812,60)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	563 969,03	761 484,13
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 343,93 11 500,00	8 676,34 36 500,00
	Total des produits exceptionnels	12 843,93	45 176,34
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 206,58	61 717,29
	Total des charges exceptionnelles	1 206,58	61 717,29
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 637,35	(16 540,95)
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	142 452,00	184 617,00
	TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	23 592 045,40 23 158 891,02	23 699 514,10 23 139 187,92
	RESULTAT DE L'EXERCICE	433 154,38	560 326,18

(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	23 358,00	48 271,00

Etats financiers au31/12/2024

-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 **7 287 100** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **23 592 045** euros et un total **charges** de **23 158 891** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **433 154** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024.**
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.

I. Informations générales

Activité de l'entreprise

Concession Automobile dont le lieu d'exploitation se situe au 120 rue Jules GUESDES à Villeneuve d'Ascq.

Faits marquants de l'exercice

NEANT

Evènements postérieurs à la clôture

NEANT

II. Les principales méthodes comptables

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.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

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

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

Stocks et en cours

Stocks et en cours

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

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 formulée avec effet au 01/01/2024 (date d'ouverture du premier exercice d'option).

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 142 452€pour la société. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à 142 452€.

La société tête de groupe est : LYS CAPITAL (SIREN 752 992 289)

Annexe des comptes clos 31/12/2024

- **CREDIT STOCK**

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

Capital social

	31/12/2024	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 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2024
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	330 865,22	160 326,18			491 191,40
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	560 326,18	(560 326,18)		433 154,38	433 154,38
Subventions d'investissement	22 196,22			(11 500,00)	10 696,22
Provisions réglementées					
TOTAL	1 188 387,62	(400 000,00)		421 654,38	1 210 042,00

Date de l'assemblée générale 21/06/2024
Dividendes attribués 400 000,00
[1]dont dividende provenant du résultat n-1 400 000,00
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 788 387,62
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 788 387,62
[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 21 654,38

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	22 027 732,00		22 027 732,00
Production vendue de biens	4 729,25		4 729,25
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 437 077,36		1 437 077,36
TOTAL	23 469 538,61		23 469 538,61

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	30 932,85					30 932,85
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 932,85					30 932,85
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	368 129,88		35 627,74			403 757,62
	Instal., agencement, aménagement divers	1 227 526,77		51 909,58			1 279 436,35
	Matériel de transport	14 386,43					14 386,43
	Matériel de bureau, mobilier	154 969,58		7 759,00			162 728,58
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 765 012,66		95 296,32			1 860 308,98
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	43 948,63		196,97			44 145,60
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	43 948,63		196,97			44 145,60
	TOTAL	1 839 894,14		95 493,29			1 935 387,43

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	5 895,37	2 767,41		8 662,78
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 895,37	2 767,41		8 662,78
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	305 233,08	28 525,05		333 758,13
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	668 322,10	90 250,24		758 572,34
	Matériel de transport	14 386,43			14 386,43
	Matériel de bureau, mobilier	130 990,93	14 918,47		145 909,40
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 118 932,54	133 693,76		1 252 626,30
	TOTAL	1 124 827,91	136 461,17		1 261 289,08

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements 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	31/12/2024
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	7 569,49	500,00	7 569,49	500,00
	Sur comptes clients	13 547,56	13 782,95	13 547,56	13 782,95
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	21 117,05	14 282,95	21 117,05	14 282,95
	TOTAL GENERAL	21 117,05	14 282,95	21 117,05	14 282,95

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	14 282,95	21 117,05
	- 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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	44 145,60		44 145,60
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 375 227,88	1 375 227,88	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	203 464,24	203 464,24	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	192,00	192,00	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	722 841,56	722 841,56	
	Charges constatées d'avances	20 566,04	20 566,04	
	TOTAL DES CREANCES	2 366 437,32	2 322 291,72	44 145,60

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

		31/12/2024	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)	635 096,46	635 096,46		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 936 424,54	3 936 424,54		
	Personnel et comptes rattachés	74 936,33	74 936,33		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 887,30	89 887,30		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	80 314,38	80 314,38		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 496,56	5 496,56		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 007 723,85	1 007 723,85		
	Autres dettes	58 335,45	58 335,45		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	188 842,83	188 842,83		
	TOTAL DES DETTES	6 077 057,70	6 077 057,70		

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

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		523 642
Autres créances clients		35 580
PRODUITS NON FACTURES	35 580	
Autres créances		488 063
AVOIRS A RECEVOIR	462 222	
TAXES A RECEVOIR	192	
PRODUITS A RECEVOIR	25 649	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		183 746
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		10 133
INTERETS COURUS AVAN.TRES	10 133	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		50 319
FACT FOURNIS NON PARV	50 319	
Dettes fiscales et sociales		107 550
DETTES PROV CP DEDUCTIBLE	72 164	
PROV C.P CHARGES SOCIALES	27 832	
PROV DIV CHARGES SOCIALES	6 432	
TAXES A PAYER	1 123	
Autres dettes		15 745
R.R.R.A ACCORDER	15 470	
CHARGES A PAYER	274	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			20 566
CCA	01/01/2024 31/12/2024	20 566	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			20 566

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			188 843
PCA	01/01/2024 31/12/2024	188 843	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			188 843

Effectif moyen

		31/12/2024	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

31/12/2024

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

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	4 165 095,63	2 528 135,00	1 636 960,63	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	4 165 095,63	2 528 135,00	1 636 960,63	
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

	31/12/2024	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

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

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 2024, 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 2024.

L'exercice 2024 a été marqué par un chiffre d'affaires stable, une légère baisse de 0,01 %. Nos charges ont augmenté de 0,52 %. Par suite, notre résultat d'exploitation est positif, de même que notre résultat net qui ressort à un bénéfice de 433 154,38 euros.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il convient de souligner qu'aucun événement majeur n'est survenu entre la date de clôture de l'exercice, le 31 décembre 2024, et la date du présent rapport.

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

Notre objectif reste l'augmentation continue du niveau du chiffre d'affaires atteint grâce à notre politique commerciale 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 2024 :

Le chiffre d'affaires s'est élevé à 23 469 538,61 euros contre 23 470 902,64 euros pour l'exercice précédent soit une baisse de 0,01 %.

Le montant des charges d'exploitation s'élève à 22 927 242,81 euros contre 22 807 927,02 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 0,52 %.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 1 465 718,25 euros contre 1 220 623,10 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 20,08 %.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 83 944,35 euros contre 111 626,94 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -24,80 %.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 980 365,87 euros contre 958 460,41 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 2,29 %.

Le montant des charges sociales s'élève à 366 520,16 euros contre 346 762,16 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 5,70 %.

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

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 650 187,93euros contre 845 296,73 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -23,08 %.

Compte tenu d'un résultat financier de -86 218,90 euros contre -83 812,60 euros pour l'exercice précédent, le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 563 969,03 euros contre 761 484,13 euros pour l'exercice antérieur, soit une variation de -25,94%.

Après prise en compte :

- Du résultat exceptionnel de 11 637,35 euros,
- De l'impôt sur les bénéfices de 142 452 euros,

Le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 433 154,38 euros contre un bénéfice de 560 326,18 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -22,70 %.

Présentation des comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 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 433 154,38 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 433 154,38 euros

Affectation

- À titre de dividendes : 300 000 euros
- Aux Autres Réserves : 133 154,38 euros

Soit un solde des autres réserves après affectation à 624 345,78 euros.

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

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

L'associée unique prend acte que le montant des revenus bruts non éligibles à l'abattement de 40% au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élève à :

	Nombre d'actions	**Dividendes ne donnant pas lieu à abattement 40%**
Personnes morales	25 000 actions	300 000 euros

INFORMATIONS DIVERSES

Distributions antérieures de dividendes

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

Exercices	**Dividendes**	**Revenus non éligibles à**

	Revenus éligibles à l'abattement	l'abattement
31 décembre 2023	Néant	400.000 euros
31 décembre 2022	Néant	360.000 euros
31 décembre 2021	Néant	Néant

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 : 616 €
- Provisions et charges à payer non déductibles : 6 932 €
- Amendes et pénalités : 1 178 €

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 a été nommée 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 la renouveler.

Le Commissaire aux Comptes suppléant, Monsieur Jean-François Darrousez, a annoncé, par lettre du 14 mars 2025, sa décision de mettre fin à son mandat à la suite de son départ en retraite. Ses fonctions cesseront au 30 juin 2025. Il y a donc lieu de constater cette fin de mandat lors de l'assemblée générale. En application de l'article L823-1, I alinéa 2 du Code de commerce, le commissaire aux comptes titulaire nommé étant une société pluripersonnelle, il n'y a pas lieu de renouveler le mandat du commissaire aux comptes suppléant.

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

Jean Charles VERBAERE

Certified by yousign

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 31/12/2024

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 31/12/2024, 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 01/01/2024 à la date d’émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

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

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

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Longuenesse, le 10 Juin 2025

Pour la société SOCCOM
Commissaire aux comptes

David LEFEBVRE
Commissaire aux comptes

Signé par David Lefebvre
Le 10/06/2025
ID: tx_wEK9X2bOnV35



Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		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	8 662,78	2 451,70	5 219,11
	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.	403 757,62	333 758,13	69 999,49	62 896,80
	Autres immobilisations corporelles	1 456 551,36	918 868,17	537 683,19	583 183,32
	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	44 145,60		44 145,60	43 948,63
	TOTAL (II)	1 935 387,43	1 261 289,08	674 098,35	715 066,23
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	4 165 095,63	500,00	4 164 595,63	2 520 565,51
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 375 227,88	13 782,95	1 361 444,93	1 035 682,44
	Autres créances	926 497,80		926 497,80	468 260,12
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	139 896,95		139 896,95	940 202,85
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	20 566,04		20 566,04	20 531,20
	TOTAL (III)	6 627 284,30	14 282,95	6 613 001,35	4 985 242,12
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	8 562 671,73	1 275 572,03	7 287 099,70	5 700 308,35

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

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
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	491 191,40	330 865,22
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	433 154,38	560 326,18
	Subventions d'investissement	10 696,22	22 196,22
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 210 042,00	1 188 387,62
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)	635 096,46	185 957,80
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 007 723,85	184 617,00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		64,41
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 936 424,54	3 434 679,26
	Dettes fiscales et sociales	250 634,57	390 707,12
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	58 335,45	223 311,37
	Produits constatés d'avance (1)	188 842,83	92 583,77
	Total des dettes	6 077 057,70	4 511 920,73
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 287 099,70	5 700 308,35

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	433 154,38	560 326,18
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 077 057,70	4 511 856,32
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	635 096,46	185 957,80
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	22 027 732,00		22 027 732,00	22 064 972,37
	Production vendue (Biens)	4 729,25		4 729,25	5 287,75
	Production vendue (Services et Travaux)	1 437 077,36		1 437 077,36	1 400 642,52
	Montant net du chiffre d'affaires	23 469 538,61		23 469 538,61	23 470 902,64
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			4 000,00	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			55 720,66	156 605,43
	Autres produits			48 171,47	25 715,68
	Total des produits d'exploitation (1)			23 577 430,74	23 653 223,75
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			21 515 615,86	18 983 475,41
	Variation de stock			(1 636 960,63)	1 068 582,99
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 465 718,25	1 220 623,10
	Impôts, taxes et versements assimilés			83 944,35	111 626,94
	Salaires et traitements			980 365,87	958 460,41
	Charges sociales du personnel			366 520,16	346 762,16
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			136 461,17	95 947,03
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			14 282,95	21 117,05
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 294,83	1 331,93
	Total des charges d'exploitation (2)			22 927 242,81	22 807 927,02
	RESULTAT D'EXPLOITATION			650 187,93	845 296,73

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	650 187,93	845 296,73
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	1 770,73	1 114,01
	Total des produits financiers	1 770,73	1 114,01
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	87 989,63	84 926,61
	Total des charges financières	87 989,63	84 926,61
	RESULTAT FINANCIER	(86 218,90)	(83 812,60)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	563 969,03	761 484,13
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 343,93 11 500,00	8 676,34 36 500,00
	Total des produits exceptionnels	12 843,93	45 176,34
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 206,58	61 717,29
	Total des charges exceptionnelles	1 206,58	61 717,29
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 637,35	(16 540,95)
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	142 452,00	184 617,00
	TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	23 592 045,40 23 158 891,02	23 699 514,10 23 139 187,92
	RESULTAT DE L'EXERCICE	433 154,38	560 326,18

(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	23 358,00	48 271,00

Etats financiers au31/12/2024

-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 **7 287 100** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **23 592 045** euros et un total **charges** de **23 158 891** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **433 154** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024.**
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.

I. Informations générales

Activité de l'entreprise

Concession Automobile dont le lieu d'exploitation se situe au 120 rue Jules GUESDES à Villeneuve d'Ascq.

Faits marquants de l'exercice

NEANT

Evènements postérieurs à la clôture

NEANT

II. Les principales méthodes comptables

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.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

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

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

Stocks et en cours

Stocks et en cours

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

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 formulée avec effet au 01/01/2024 (date d'ouverture du premier exercice d'option).

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 142 452€pour la société. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à 142 452€.

La société tête de groupe est : LYS CAPITAL (SIREN 752 992 289)

Annexe des comptes clos 31/12/2024

- **CREDIT STOCK**

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

Capital social

	31/12/2024	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 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2024
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	330 865,22	160 326,18			491 191,40
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	560 326,18	(560 326,18)		433 154,38	433 154,38
Subventions d'investissement	22 196,22			(11 500,00)	10 696,22
Provisions réglementées					
TOTAL	1 188 387,62	(400 000,00)		421 654,38	1 210 042,00

Date de l'assemblée générale 21/06/2024
Dividendes attribués 400 000,00
[1]dont dividende provenant du résultat n-1 400 000,00
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 788 387,62
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 788 387,62
[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 21 654,38

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	22 027 732,00		22 027 732,00
Production vendue de biens	4 729,25		4 729,25
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 437 077,36		1 437 077,36
TOTAL	23 469 538,61		23 469 538,61

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	30 932,85					30 932,85
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 932,85					30 932,85
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	368 129,88		35 627,74			403 757,62
	Instal., agencement, aménagement divers	1 227 526,77		51 909,58			1 279 436,35
	Matériel de transport	14 386,43					14 386,43
	Matériel de bureau, mobilier	154 969,58		7 759,00			162 728,58
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 765 012,66		95 296,32			1 860 308,98
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	43 948,63		196,97			44 145,60
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	43 948,63		196,97			44 145,60
	TOTAL	1 839 894,14		95 493,29			1 935 387,43

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	5 895,37	2 767,41		8 662,78
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 895,37	2 767,41		8 662,78
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	305 233,08	28 525,05		333 758,13
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	668 322,10	90 250,24		758 572,34
	Matériel de transport	14 386,43			14 386,43
	Matériel de bureau, mobilier	130 990,93	14 918,47		145 909,40
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 118 932,54	133 693,76		1 252 626,30
	TOTAL	1 124 827,91	136 461,17		1 261 289,08

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements 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	31/12/2024
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	7 569,49	500,00	7 569,49	500,00
	Sur comptes clients	13 547,56	13 782,95	13 547,56	13 782,95
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	21 117,05	14 282,95	21 117,05	14 282,95
	TOTAL GENERAL	21 117,05	14 282,95	21 117,05	14 282,95

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	14 282,95	21 117,05
	- 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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	44 145,60		44 145,60
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 375 227,88	1 375 227,88	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	203 464,24	203 464,24	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	192,00	192,00	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	722 841,56	722 841,56	
	Charges constatées d'avances	20 566,04	20 566,04	
	TOTAL DES CREANCES	2 366 437,32	2 322 291,72	44 145,60

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

		31/12/2024	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)	635 096,46	635 096,46		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 936 424,54	3 936 424,54		
	Personnel et comptes rattachés	74 936,33	74 936,33		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 887,30	89 887,30		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	80 314,38	80 314,38		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 496,56	5 496,56		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 007 723,85	1 007 723,85		
	Autres dettes	58 335,45	58 335,45		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	188 842,83	188 842,83		
	TOTAL DES DETTES	6 077 057,70	6 077 057,70		

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

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		523 642
Autres créances clients		35 580
PRODUITS NON FACTURES	35 580	
Autres créances		488 063
AVOIRS A RECEVOIR	462 222	
TAXES A RECEVOIR	192	
PRODUITS A RECEVOIR	25 649	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		183 746
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		10 133
INTERETS COURUS AVAN.TRES	10 133	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		50 319
FACT FOURNIS NON PARV	50 319	
Dettes fiscales et sociales		107 550
DETTES PROV CP DEDUCTIBLE	72 164	
PROV C.P CHARGES SOCIALES	27 832	
PROV DIV CHARGES SOCIALES	6 432	
TAXES A PAYER	1 123	
Autres dettes		15 745
R.R.R.A ACCORDER	15 470	
CHARGES A PAYER	274	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			20 566
CCA	01/01/2024 31/12/2024	20 566	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			20 566

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			188 843
PCA	01/01/2024 31/12/2024	188 843	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			188 843

Effectif moyen

		31/12/2024	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

31/12/2024

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

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	4 165 095,63	2 528 135,00	1 636 960,63	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	4 165 095,63	2 528 135,00	1 636 960,63	
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

	31/12/2024	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			