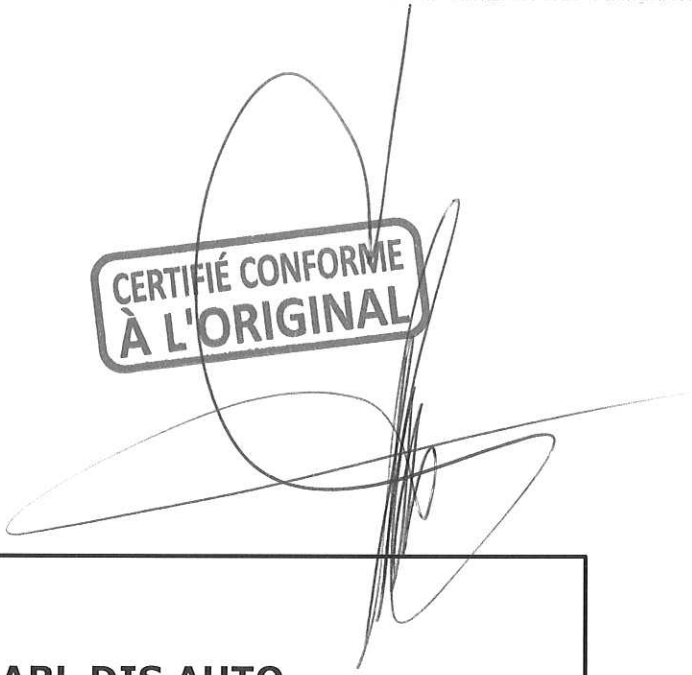
ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Cabinet Oger et Associés
Société civile d'expertise comptable
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire

Hervé DELAUNAY
Grégoire BUNOT
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés



SARL DIS AUTO

Centre Commercial
ZAC Saint Antoine

34130 SAINT AUNES

Exercice clos le : 31 décembre 2023

C O A
AUDIT
CONSEIL

6-8 impasse Augustin Fresnel - 44800 Saint-Herblain
Tél : 02 40 94 18 36
coa@coaexperts.fr
Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 82 790 013 619. RCS Nantes 790 013 619

COMPTE DE RÉSULTAT

SARL DIS AUTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	3 139 826	99	3 220 260	98	-80 434	-2
Production vendue (biens et services)	32 171	1	59 445	2	-27 273	-46
Montant net du chiffre d'affaires	3 171 997	100	3 279 704	100	-107 708	-3
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	2 172		19 759	1	-17 587	-89
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	14 708		15 766		-1 059	-7
Autres produits	2 127		11 799		-9 671	-82
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 191 004	101	3 327 028	101	-136 024	-4
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	1 773 342	56	1 966 819	60	-193 477	-10
Variation de stocks	11 401		-108 519	-3	119 919	111
Achats de matières premières et autres approvisionnements	19 737	1	19 805	1	-68	
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	577 197	18	545 995	17	31 202	6
Impôts, taxes et versements assimilés	64 180	2	29 711	1	34 469	116
Salaires et traitements	549 687	17	530 286	16	19 401	4
Charges sociales	152 908	5	152 820	5	88	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	97 795	3	99 043	3	-1 249	-1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	7 307		14 708		-7 401	-50
Dotations aux provisions						
Autres charges	2 376		3 215		-839	-26
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 255 931	103	3 253 885	99	2 046	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-64 927	-2	73 142	2	-138 070	-189
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT

SARL DIS AUTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	73 774	2	34 197	1	39 577	116
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	73 774	2	34 197	1	39 577	116
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)			437		-437	-100
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			437		-437	-100
RÉSULTAT FINANCIER	73 774	2	33 760	1	40 014	119
RÉSULTAT COURANT avant impôts	8 847		106 902	3	-98 055	-92
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats			24 053	1	-24 053	-100
Impôt sur les bénéfices	3 341		20 758	1	-17 417	-84
TOTAL DES PRODUITS	3 264 778	103	3 361 225	102	-96 447	-3
TOTAL DES CHARGES	3 259 272	103	3 299 134	101	-39 862	-1
Bénéfice ou Perte	5 506		62 091	2	-56 585	-91

(3) Dont produits concernant les entités liées 70 110 30 244

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

DIS AUTO

Société à responsabilité limitée au capital de 43 951,05 euros
Siège social : Centre Commercial, ZAC Saint Antoine - CD 112
MAUGUIO 34130 SAINT AUNES
421 951 583 RCS MONTPELLIER

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 28 JUIN 2024

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 5 506 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 5 506 euros

En totalité au compte **« autres réserves »** qui s'élève ainsi à 1 884 769 euros.

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

« Certifié conforme »

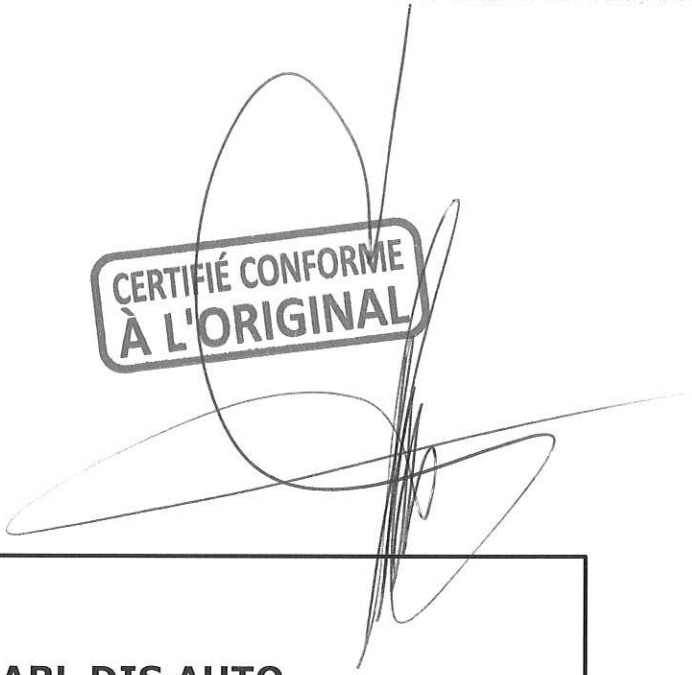
Le Gérant
Monsieur Lilian PARNOT



ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Cabinet Oger et Associés
Société civile d'expertise comptable
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire

Hervé DELAUNAY
Grégoire BUNOT
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés



SARL DIS AUTO

Centre Commercial
ZAC Saint Antoine

34130 SAINT AUNES

Exercice clos le : 31 décembre 2023

C O A
AUDIT
CONSEIL

6-8 impasse Augustin Fresnel - 44800 Saint-Herblain
Tél : 02 40 94 18 36
coa@coaexperts.fr
Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 82 790 013 619. RCS Nantes 790 013 619

BILAN - ACTIF

SARL DIS AUTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & déprec.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	13 744	13 440	304	498
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	335 122	303 917	31 205	17 288
Autres immobilisations corporelles	1 188 675	971 299	217 375	301 973
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 410		1 410	1 410
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 416		15 416	15 416
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 554 366	1 288 656	265 710	336 585
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	551 219	6 843	544 376	548 334
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	20 509		20 509	10 833
Clients douteux, litigieux (3)		463	-463	-422
Clients Factures à établir (3)	319		319	1 512
Personnel et comptes rattachés (3)				3
Créances fiscales et sociales (3)	35 296		35 296	23 016
Fournisseurs débiteurs	42 738		42 738	2 726
Groupe et associés (3)	1 289 956		1 289 956	1 293 841
Débiteurs divers (3)	191 775		191 775	243 433
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	73 052		73 052	73 895
Charges constatées d'avance (3)	3 105		3 105	5 082
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 207 969	7 307	2 200 662	2 202 254
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 762 335	1 295 963	2 466 372	2 538 839

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

SARL DIS AUTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

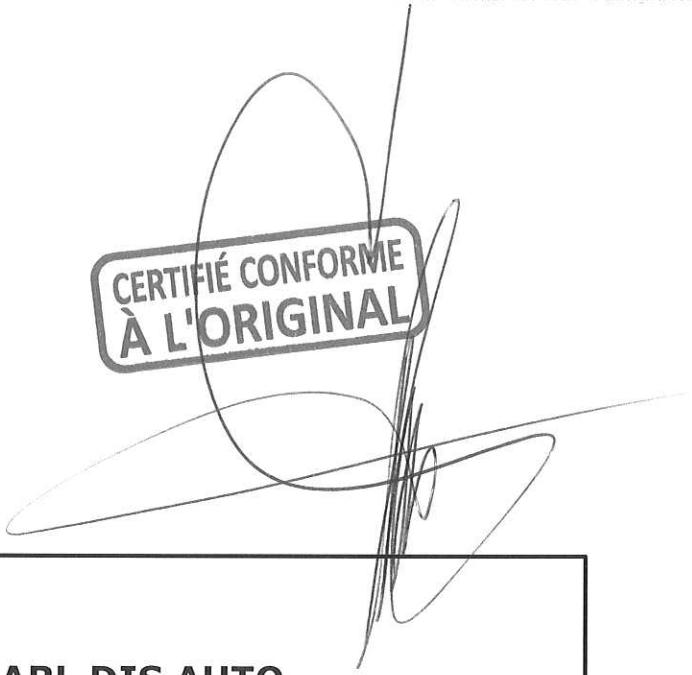
PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 43 951)	43 951	43 951
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	4 395	4 395
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 879 263	1 817 172
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	5 506	62 091
SITUATION NETTE	1 933 115	1 927 609
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 933 115**	**1 927 609**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 000	1 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	190 199	285 201
Fournisseurs, factures non parvenues	21 690	46 217
Dettes fiscales et sociales	208 746	182 470
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	111 621	96 341
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**533 256**	**611 230**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 466 372**	**2 538 839**

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an *533 256* *611 230*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Cabinet Oger et Associés
Société civile d'expertise comptable
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire

Hervé DELAUNAY
Grégoire BUNOT
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés



SARL DIS AUTO

Centre Commercial
ZAC Saint Antoine

34130 SAINT AUNES

Exercice clos le : 31 décembre 2023

C O A
AUDIT
CONSEIL

6-8 impasse Augustin Fresnel - 44800 Saint-Herblain
Tél : 02 40 94 18 36
coa@coaexperts.fr
Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 82 790 013 619. RCS Nantes 790 013 619

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES	O		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
ANNEXES COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRES			NA

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 466 371,59 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 5 505,97 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 21/03/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	3 à 10 ans
- Logiciels	3 ans
- Instal.géné.aménag.divers	5 à 15 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel bureau & informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	3 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds de commerce	0,15			0,15
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	0,15			0,15

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel) 0,15

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SARL DIS AUTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	13 743,81		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions — Sur sol propre			
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	312 777,63		22 343,97
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 139 672,44		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport	1 000,00		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique	43 426,52		4 575,77
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	1 496 876,59		26 919,74
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés	1 409,80		
	Prêts et autres immobilisations financières	15 416,00		
	TOTAL	16 825,80		
	TOTAL GENERAL	1 527 446,20		26 919,74

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL			13 743,81	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			335 121,60	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers			1 139 672,44	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			1 000,00	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			48 002,29	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL			1 523 796,33	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			1 409,80	
	Prêts & autres immob. financières			15 416,00	
	TOTAL			16 825,80	
	TOTAL GENERAL			1 554 365,94	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SARL DIS AUTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		13 246,02	193,89		13 439,91
TOTAL		13 246,02	193,89		13 439,91
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		295 489,91	8 427,14		303 917,05
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	839 788,52	87 398,88		927 187,40
	Matériel de transport	741,66	258,34		1 000,00
	Mat. bureau et informatiq., mob.	41 595,47	1 516,54		43 112,01
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 177 615,56	97 600,90		1 275 216,46
TOTAL GENERAL		1 190 861,58	97 794,79		1 288 656,37

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions — Sur sol propre				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et mob. informatique				
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
Immobs financières — Titres mis en équivalence				
Immobs financières — Titres de participations				
Immobs financières — Autres				
TOTAL				
Stocks	14 285,81	6 843,46	14 285,81	6 843,46
Créances	421,75	463,80	421,75	463,80
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	14 707,56	7 307,26	14 707,56	7 307,26

ÉTAT DES STOCKS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	562 620,13	551 219,27	562 620,13	551 219,27
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	562 620,13	551 219,27	562 620,13	551 219,27

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		15 416,00		15 416,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		20 828,63	20 828,63	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	17 419,00	17 419,00	
		Taxe sur la valeur ajoutée	17 877,11	17 877,11	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		1 289 955,51	1 289 955,51	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		234 512,86	234 512,86	
	Charges constatées d'avance		3 104,85	3 104,85	
	TOTAUX		1 599 113,96	1 583 697,96	15 416,00

Renvois

(1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

Dénomination sociale : LP EXPANSION
Forme : SAS
SIREN : 508880648
Au capital de : 1 721 760 euros
Adresse du siège social :
Chemin Départemental 112
34130 SAINT AUNES

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	11 720,00	504,00
Autres créances	1 331 721,00	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	1 343 441,00	504,00
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 556,00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	9 556,00	
Chiffre d'affaires	68 047,00	2 290,00
Produits		
Autres produits financiers	70 110,00	
Autres		
Achats de marchandises	74 183,00	
Autres achats et charges externes	367 368,00	
Autres charges d'exploitation	419,00	

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 104,85
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 104,85

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	319,20
Autres créances	64 494,38
Disponibilités	
TOTAL	64 813,58

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Capital social d'un montant de 43 951,05 euros décomposé en 2 883 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 883,00	15,24
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	2 883,00	15,24

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		62 091,15
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		**62 091,15**
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	62 091,15
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		**62 091,15**

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	43 951,05			43 951,05
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 395,10			4 395,10
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 817 172,02	62 091,15		1 879 263,17
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	62 091,15	5 505,97	62 091,15	5 505,97
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 927 609,32	67 597,12	62 091,15	1 933 115,29

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés						
- contribution sociale de solidarité						
- autres			1 072,00		1 072,00	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL			1 072,00		1 072,00	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SARL DIS AUTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	1 000,00	1 000,00		
Fournisseurs & comptes rattachés	211 889,17	211 889,17		
Personnel & comptes rattachés	74 121,89	74 121,89		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	54 643,99	54 643,99		
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	43 971,10	43 971,10		
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, tax & assimilés	36 009,17	36 009,17		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	111 620,98	111 620,98		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	533 256,30	533 256,30		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 690,14
Dettes fiscales et sociales	129 529,91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	151 220,05

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	19,00	20,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise	3,00	3,00
Employés et techniciens	15,00	16,00
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

SARL DIS AUTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	3 139 825,50		3 139 825,50
Produits des activités annexes	32 171,09		32 171,09
Chiffre d'affaires	3 171 996,59		3 171 996,59

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-64 927,33	-60 409,33	-15 102,00	-49 825,33
RÉSULTAT FINANCIER	73 774,30	73 774,30	18 443,00	55 331,30
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

DETAIL DES COMPTES

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/23	Valeurs nettes au 31/12/22	Variation en valeur	Variation en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	303,75	497,64	-193,89	-39
2051000000 logiciel informatique	*13 743,66*	*13 743,66*		
2805100000 amortiss.logiciel informatique	*-13 439,91*	*-13 246,02*	*-193,89*	*-1*
Fonds commercial	0,15	0,15		
2070000000 fonds commercial	*0,15*	*0,15*		
Immobilisations corporelles				
Installations tech., matériel et outillages indus.	31 204,55	17 287,72	13 916,83	81
2154100000 materiel d'exploitation magasi	*101 436,31*	*101 436,31*		
2154200000 materiel d'exploitation atelie	*233 685,29*	*211 341,32*	*22 343,97*	*11*
2815410000 amortiss.mat.exploit.magasin	*-100 827,57*	*-100 349,63*	*-477,94*	
2815420000 amortiss.mat.exploit.atelier	*-203 089,48*	*-195 140,28*	*-7 949,20*	*-4*
Autres immobilisations corporelles	217 375,32	301 973,31	-84 597,99	-28
2181000000 install.générales.aménag.diver	*1 139 672,44*	*1 139 672,44*		
2182000000 materiel de transport	*1 000,00*	*1 000,00*		
2183500000 materiel informatique	*43 975,59*	*39 399,82*	*4 575,77*	*12*
2184000000 mobilier de bureau	*4 026,70*	*4 026,70*		
2818100000 amortiss.instal.génér.amén.div	*-927 187,40*	*-839 788,52*	*-87 398,88*	*-10*
2818200000 amortiss.materiel transport	*-1 000,00*	*-741,66*	*-258,34*	*-35*
2818350000 amortiss.matériel.informatique	*-39 341,90*	*-38 133,26*	*-1 208,64*	*-3*
2818400000 amortissement mobilier	*-3 770,11*	*-3 462,21*	*-307,90*	*-9*
Immobilisations financières (2)				
Autres titres immobilisés	1 409,80	1 409,80		
2711100000 titres scapauto	*609,80*	*609,80*		
2711300000 titres galec	*800,00*	*800,00*		
Autres immobilisations financières	15 416,00	15 416,00		
2751000000 dépôt de garantie	*15 416,00*	*15 416,00*		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	265 709,57	336 584,62	-70 875,05	-21
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Marchandises	544 375,81	548 334,32	-3 958,51	-1
3700000000 stocks de marchandises	*551 219,27*	*562 620,13*	*-11 400,86*	*-2*
3970000000 deprec.stocks marchandises	*-6 843,46*	*-14 285,81*	*7 442,35*	*52*
Créances (3)				
Clients (3)	20 509,43	10 833,35	9 676,08	89
Provisions pour dépréciations des clients	-463,38	-421,75	-41,63	-10
4910000000 prov.depre.clients	*-463,38*	*-421,75*	*-41,63*	*-10*
Clients Factures à établir (3)	319,20	1 512,05	-1 192,85	-79
Personnel et comptes rattachés (3)		3,16	-3,16	-100
Créances fiscales et sociales (3)	35 296,11	23 016,02	12 280,09	53
4440000000 etat impôt sociétés	*17 419,00*	*694,00*	*16 725,00*	
4456600000 tva achat biens/services	*14 358,76*	*14 724,51*	*-365,75*	*-2*
4458600000 tva s/factures non parvenues	*3 518,35*	*7 597,51*	*-4 079,16*	*-54*
Fournisseurs débiteurs	42 737,57	2 726,15	40 011,42	1 468
Groupe et associés (3)	1 289 955,51	1 293 840,51	-3 885,00	
4552400000 c/c hyper saint aunes	*1 289 955,51*	*1 293 840,51*	*-3 885,00*	
Débiteurs divers (3)	191 775,29	243 433,44	-51 658,15	-21
4096020000 palettes socamil	*31,50*	*31,50*		
4098000000 r r r o a recevoir	*64 460,38*	*60 000,00*	*4 460,38*	*7*
4098500000 avoirs non recus	*34,00*	*33,44*	*0,56*	*2*
4670000000 brii mac mandatés	*36 835,53*	*54 417,39*	*-17 581,86*	*-32*
4671530000 appels de fonds unilec	*368,36*		*368,36*	
4672180000 enc.cb dis auto/hsa	*90 045,52*	*128 951,11*	*-38 905,59*	*-30*

BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

SARL DIS AUTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/23	Valeurs nettes au 31/12/22	Variation en valeur	Variation en %
Disponibilités	73 051,63	73 895,35	-843,72	-1
5121210000 edel	*44 201,14*	*38 687,15*	*5 513,99*	*14*
5121300000 crédit agricole	*24 819,01*	*28 608,93*	*-3 789,92*	*-13*
5310000000 caisse	*4 031,48*	*6 599,27*	*-2 567,79*	*-39*
Charges constatées d'avance (3)	3 104,85	5 081,75	-1 976,90	-39
4860000000 charges constatées d avance	*3 104,85*	*5 081,75*	*-1 976,90*	*-39*
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 200 662,02	2 202 254,35	-1 592,33	
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 466 371,59	2 538 838,97	-72 467,38	-3

BILAN - PASSIF DÉTAILLÉ

SARL DIS AUTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22	Variation en valeur	Variation en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 43 951,05)	43 951,05	43 951,05		
1013100000 capital	*43 951,05*	*43 951,05*		
Réserves				
Réserve légale	4 395,10	4 395,10		
1061100000 réserve légale	*4 395,10*	*4 395,10*		
Autres réserves	1 879 263,17	1 817 172,02	62 091,15	3
1068000000 autres réserves	*1 879 263,17*	*1 817 172,02*	*62 091,15*	*3*
Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)	5 505,97	62 091,15	-56 585,18	-91
SITUATION NETTE	1 933 115,29	1 927 609,32	5 505,97	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 933 115,29	1 927 609,32	5 505,97	
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 000,00	1 000,00		
1655000000 dépôts encaissés	*1 000,00*	*1 000,00*		
Fournisseurs	190 199,03	285 201,37	-95 002,34	-33
Fournisseurs, factures non parvenues	21 690,14	46 217,23	-24 527,09	-53
Dettes fiscales et sociales	208 746,15	182 469,66	26 276,49	14
4282000000 dettes prov. congés à payer	*51 121,89*	*48 041,65*	*3 080,24*	*6*
4284000000 intéressement		*24 053,00*	*-24 053,00*	*-100*
4286000000 personnel charges à payer	*23 000,00*	*11 500,00*	*11 500,00*	*100*
4310000000 sécurite sociale	*22 590,00*	*23 689,00*	*-1 099,00*	*-5*
4372000000 caisse employés irsacm	*7 797,27*	*7 995,17*	*-197,90*	*-2*
4376500000 mutuelle	*3 723,87*	*4 097,06*	*-373,19*	*-9*
4382000000 charges sociales congés payés	*15 832,85*	*15 236,35*	*596,50*	*4*
4386000000 org sociaux charges à payer	*4 700,00*	*4 500,00*	*200,00*	*4*
4421000000 pas	*1 134,00*	*1 113,00*	*21,00*	*2*
4455000000 tva à decaisser	*32 758,00*	*30 214,00*	*2 544,00*	*8*
4455010000 taxes assimilees à payer	*408,00*	*217,00*	*191,00*	*88*
4457100000 tva facturee sur debits	*4,25*	*1,39*	*2,86*	*206*
4457110000 tva collectee s ventes	*4,25*	*2,55*	*1,70*	*67*
4458620000 tva s/avoirs non reçus	*10 743,40*	*10 000,00*	*743,40*	*7*
4458700000 tva s/factures à établir	*53,20*	*37,40*	*15,80*	*42*
4486000000 etat charges à payer	*33 332,00*	*271,00*	*33 061,00*	
4486100000 etat charges à payer formation	*1 070,17*	*1 040,98*	*29,19*	*3*
4486200000 etat cap taxe apprentissage	*473,00*	*460,11*	*12,89*	*3*
Autres dettes	5 895,56	4 448,28	1 447,28	33
4670010000 asf vinci ventes badges	*165,60*	*220,80*	*-55,20*	*-25*
4671000000 cartes grises	*5 729,96*	*4 227,48*	*1 502,48*	*36*
Clients créditeurs	105 725,42	91 893,11	13 832,31	15
TOTAL DETTES	533 256,30	611 229,65	-77 973,35	-13
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 466 371,59	2 538 838,97	-72 467,38	-3
(1) Dont à moins d'un an	*533 256,30*	*611 230,00*		

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	3 139 825,50	3 220 259,59	-80 434,09	-2
7070000000 ventes de marchandises	*3 177 673,11*	*3 241 136,75*	*-63 463,64*	*-2*
7097000000 remises s/ventes marchandises	*-37 847,61*	*-20 877,16*	*-16 970,45*	*81*
Production vendue (biens et services)	32 171,09	59 444,50	-27 273,41	-46
7081000000 vente déchets batteries	*4 816,77*	*7 930,59*	*-3 113,82*	*-39*
7082000000 commissions badges vinci	*66,00*	*87,00*	*-21,00*	*-24*
7082100000 commissions midi pare brise	*769,49*	*382,79*	*386,70*	*101*
7082200000 commissions spb pneus	*266,67*	*230,00*	*36,67*	*16*
7083020000 frais de gestion rev.mac/brii	*26,06*	*39,10*	*-13,04*	*-33*
7084000000 m.a.d personnel caisse	*8 917,69*	*8 602,09*	*315,60*	*4*
7086000000 revers scapauto n-1	*8 923,20*	*16 147,51*	*-7 224,31*	*-45*
7088000000 prod.acc.particip.pub.	*3 104,16*	*18 465,18*	*-15 361,02*	*-83*
7088960000 reversement socamil centre aut	*5 281,05*	*7 560,24*	*-2 279,19*	*-30*
Montant net du chiffre d'affaires	3 171 996,59	3 279 704,09	-107 707,50	-3
Subventions d'exploitation	2 172,00	19 758,69	-17 586,69	-89
7400000000 subventions	*2 172,00*	*19 758,69*	*-17 586,69*	*-89*
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	14 707,56	15 766,21	-1 058,65	-7
7817300000 rep.deprec.stocks marchandises	*14 285,81*	*15 271,63*	*-985,82*	*-6*
7817400000 rep.déprec.clients douteux	*421,75*	*494,58*	*-72,83*	*-15*
Autres produits	2 127,49	11 798,52	-9 671,03	-82
7580000000 produit de.gestion courante	*2 127,49*	*11 798,52*	*-9 671,03*	*-82*
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 191 003,64	3 327 027,51	-136 023,87	-4
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	1 773 342,40	1 966 819,46	-193 477,06	-10
6070000000 achats marchandises 0 %	*4 917,09*	*6 410,00*	*-1 492,91*	*-23*
6070002000 achats marchandises 20 %	*1 843 589,63*	*1 997 052,14*	*-153 462,51*	*-8*
6070002900 achats marchandises ue 20 %	*601,70*	*14 851,78*	*-14 250,08*	*-96*
6070005000 achats marchandises 5.5 %	*954,00*	*1 580,99*	*-626,99*	*-40*
6087000000 frais acces/ach.marchand.	*1 054,24*	*1 091,60*	*-37,36*	*-3*
6087960000 transp.achat centre auto		*187,00*	*-187,00*	*-100*
6097000000 ristournes n	*-69 271,08*	*-54 354,05*	*-14 917,03*	*27*
6097800000 ristournes n-1	*-8 503,18*		*-8 503,18*	
Variation de stocks	11 400,86	-108 518,56	119 919,42	-111
6037000000 variat.stocks marchandises	*11 400,86*	*-108 518,56*	*119 919,42*	*-111*
Achats de matières premières et autres approvis.	19 737,24	19 805,00	-67,76	
6026000000 achats emballages	*4,50*		*4,50*	
6026960000 pièces atelier centre auto	*19 732,74*	*19 805,00*	*-72,26*	
Autres achats et charges externes	577 197,11	545 995,39	31 201,72	6
6061100000 eau	*858,70*	*1 265,94*	*-407,24*	*-32*
6061200000 electricité	*84 146,54*	*47 784,80*	*36 361,74*	*76*
6062000000 fournitures caisses	*217,80*	*238,21*	*-20,41*	*-9*
6062050000 fourniture rayon surface		*33,60*	*-33,60*	*-100*
6062960000 fourniture c.auto-atelier	*3 772,50*	*2 485,47*	*1 287,03*	*52*
6063000000 fournitures d entret.p.eq	*1 492,93*	*1 105,30*	*387,63*	*35*
6063010000 fournitures sécu-qualité	*437,19*	*542,51*	*-105,32*	*-19*
6064500000 fournitures de bureau	*923,22*	*1 672,49*	*-749,27*	*-45*
6065000000 vêtements de travail	*735,10*	*415,54*	*319,56*	*77*
6112000000 gardiennage / sécurité	*10 031,84*	*9 734,55*	*297,29*	*3*
6113000000 benne filtres use	*4 221,70*	*4 294,88*	*-73,18*	*-2*
6115000000 nettoyage magasin	*24 404,74*	*24 067,95*	*336,79*	*1*
6132000000 locations immobilières	*214 742,04*	*203 674,68*	*11 067,36*	*5*

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation en valeur	Variation en %
6135200000 locations tpe	660,00	676,00	-16,00	-2
6135210000 locations ponctuelles	680,00	80,00	600,00	750
6135300000 location linge	7 409,65	7 326,80	82,85	1
6152000000 entr. & rep. immobilier	7 182,99	6 974,80	208,19	3
6155000000 entr. rep materiel	4 088,55	5 016,64	-928,09	-19
6155010000 entr. rep. vehicule client	851,01	396,66	454,35	115
6155020000 entr & rep securite incendie	2 455,50	770,50	1 685,00	219
6155999000 entretien sinistres	784,60		784,60	
6156000000 maintenance	1 770,74	1 191,43	579,31	49
6156020000 maintenance informatique	6 629,13	5 855,04	774,09	13
6156030000 maintenance contrat ejp	1 912,06	1 717,56	194,50	11
6156060000 maintenance deratisation	322,20	312,82	9,38	3
6156070000 maintenance photocopieur	101,31	173,24	-71,93	-42
6156080000 maintenance portes-ponts	3 552,06	3 476,50	75,56	2
6156090000 maintenance presse	133,00	133,00		
6156100000 maintenance onduleur	266,67	252,84	13,83	5
6161000000 assurances multirisque	12 453,49	11 858,44	595,05	5
6163000000 assurance chariot elevateurs	67,06	64,50	2,56	4
6165000000 assuranc.vehicule societe	382,89		382,89	
6186000000 abonnements divers	6 628,09	4 569,26	2 058,83	45
6186010000 abonnement bornes scapauto	960,00	960,00		
6211000000 personnel intérimaire	8 240,53		8 240,53	
6214000000 personnel prete paye	3 273,74	9 772,04	-6 498,30	-66
6214100000 m.a.d perso forfait fact.	19 673,94	18 971,00	702,94	4
6226000000 honoraires divers	1 589,91	2 274,26	-684,35	-30
6226060000 honoraires vérification équipe	1 068,92	1 613,79	-544,87	-34
6226110000 hono. expert comptable	5 040,00	4 920,00	120,00	2
6226800000 honoraire juridique	1 200,00	1 000,00	200,00	20
6227000000 frais d actes	45,02	224,61	-179,59	-80
6230000000 pub animation	384,60	406,00	-21,40	-5
6230020000 publicite affi. & pan c.d		45,00	-45,00	-100
6230050000 distribution prospectus	7 524,90	23 439,36	-15 914,46	-68
6230060000 concept-fabric.prospectus	22 288,32	32 010,81	-9 722,49	-30
6230070000 concept fabric propect n-1		-1 771,95	1 771,95	-100
6230110000 publicite galec n-1	132,36	-882,91	1 015,27	-115
6230120000 publicité galec	1 751,90	3 226,29	-1 474,39	-46
6230130000 pub plv deco magasin	5 828,95	5 539,69	289,26	5
6231000000 annonces et insertions		103,76	-103,76	-100
6235000000 cadeaux	1 005,00	1 065,00	-60,00	-6
6261000000 affranchissements	57,82	105,95	-48,13	-45
6262000000 téléphone	713,88	698,28	15,60	2
6275120000 commission/cb refact. hsa	7 634,57	8 455,22	-820,65	-10
6275140000 com s/cb helium edel	35,42	24,55	10,87	44
6275150000 com financement edel	1 079,37	960,04	119,33	12
6275160000 com financement x fois sofinco	163,94	-24,32	188,26	-774
6278010000 services bancaires edel	1 192,32	1 148,30	44,02	4
6278030000 services bancaires ca	539,09	457,02	82,07	18
6281500000 frais de siege	20 461,81	20 051,03	410,78	2
6281960000 cotisations c.auto	40 785,55	38 710,93	2 074,62	5
6282000000 cotisation garantie pneus	4 202,28	4 831,10	-628,82	-13
6283000000 cotisation unilec	2 260,38	2 499,32	-238,94	-10
6283010000 cotisation galec	12 441,56	11 643,56	798,00	7
6283020000 cotisations galec n-1	-118,54	-2 494,91	2 376,37	-95
6283030000 cotisation siplec	4 516,67	4 146,82	369,85	9
6283040000 cotisations gie l-commerce	-3 400,00	3 400,00	-6 800,00	-200
6283800000 autres cotisations	307,60	303,80	3,80	1
Impôts, taxes et versements assimilés	64 180,33	29 711,16	34 469,17	116
6312000000 taxe apprentissage	3 638,50	3 539,32	99,18	3
6313000000 formation professionnelle	6 421,31	6 358,37	62,94	1
6333000000 format. prof. conti. fact	4 593,00	188,47	4 404,53	
6351100000 cvae	4 394,00	8 587,00	-4 193,00	-49
6351110000 cfe	29 749,00	6 813,00	22 936,00	337
6351400000 taxe s/vehicules societes	230,00	183,00	47,00	26
6358000000 autres taxes	2 054,52	1 642,00	412,52	25

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation en valeur	Variation en %
6371100000 taxe s/surfaces commerciales	*10 700,00*		*10 700,00*	
6378010000 taxe eco folio tract	*2 400,00*	*2 400,00*		
Salaires et traitements	549 686,95	530 286,05	19 400,90	4
6411000000 salaires & appointements	*535 106,71*	*509 478,49*	*25 628,22*	*5*
6412000000 variat. provision congés payés	*3 080,24*	*9 097,56*	*-6 017,32*	*-66*
6413000000 primes et gratifications		*11 010,00*	*-11 010,00*	*-100*
6413500000 variation provision primes	*11 500,00*	*700,00*	*10 800,00*	
Charges sociales	152 908,31	152 820,48	87,83	
6451000000 cotisations urssaf	*105 514,73*	*104 266,60*	*1 248,13*	*1*
6453000000 cotis retraites et prévoyance	*43 408,68*	*41 075,87*	*2 332,81*	*6*
6456200000 var.prov.ch.soc.congés payés	*596,50*	*4 451,56*	*-3 855,06*	*-87*
6458000000 var.prov.ch.soc.prime	*200,00*	*158,00*	*42,00*	*27*
6475000000 medecine du travail pharmacie	*3 188,40*	*2 868,45*	*319,95*	*11*
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	97 794,79	99 043,41	-1 248,62	-1
6811100000 dot amort immo incorporelles	*193,89*	*84,02*	*109,87*	*131*
6811200000 dot amort immo corporelles	*97 600,90*	*98 959,39*	*-1 358,49*	*-1*
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	7 306,84	14 707,56	-7 400,72	-50
6817300000 dot.deprec.stocks marchandises	*6 843,46*	*14 285,81*	*-7 442,35*	*-52*
6817400000 dot prov creances douteus	*463,38*	*421,75*	*41,63*	*10*
Autres charges	2 376,14	3 215,32	-839,18	-26
6516000000 redevance sacem - spre	*419,40*	*402,94*	*16,46*	*4*
6580000000 diff. de reglement	*1 793,94*	*2 454,79*	*-660,85*	*-27*
6581000000 difference caisse	*162,80*	*357,59*	*-194,79*	*-54*
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 255 930,97	3 253 885,27	2 045,70	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-64 927,33	73 142,24	-138 069,57	-189
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	73 774,30	34 197,39	39 576,91	116
7638100000 revenus avances compte courant	*70 109,69*	*30 244,13*	*39 865,56*	*132*
7650000000 escomptes obtenus/achats	*2 825,39*	*3 188,48*	*-363,09*	*-11*
7683010000 autres produits financiers	*839,22*	*764,78*	*74,44*	*10*
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	73 774,30	34 197,39	39 576,91	116
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées		437,48	-437,48	-100
6611000000 intérêts s/ emprunts		*426,94*	*-426,94*	*-100*
6616000000 agios bancaires		*10,54*	*-10,54*	*-100*
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		437,48	-437,48	-100
RÉSULTAT FINANCIER	73 774,30	33 759,91	40 014,39	119
RÉSULTAT COURANT avant impôts	8 846,97	106 902,15	-98 055,18	-92
Produits exceptionnels				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES				

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation en valeur	Variation en %
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats		24 053,00	-24 053,00	-100
6915000000 intéressement des salariés		*24 053,00*	*-24 053,00*	*-100*
Impôt sur les bénéfices	3 341,00	20 758,00	-17 417,00	-84
6950000000 impôts s/les bénéfices	*3 341,00*	*20 758,00*	*-17 417,00*	*-84*
TOTAL DES PRODUITS	3 264 777,94	3 361 224,90	-96 446,96	-3
TOTAL DES CHARGES	3 259 271,97	3 299 133,75	-39 861,78	-1
Bénéfice ou Perte	5 505,97	62 091,15	-56 585,18	-91
(3) Dont produits concernant les entités liées	*70 110,00*	*30 244,00*		

ETATS DE GESTION

	Valeur au 31/12/23	Valeur au 31/12/22
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	25 715	162 544
+ Transferts de charges d'exploitation		
+ Autres produits d'exploitation	2 127	11 799
- Autres charges d'exploitation	2 376	3 215
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers	73 774	34 197
- Reprises sur Provisions financières		
- Charges financières		437
+ Dotations aux amorts, dépréciations et provisions financières		
+ Produits exceptionnels		
- Produits des cessions d'éléments d'actif		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat		
- Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles		
+ Valeur comptable des immobilisations cédées		
+ Dotations aux amorts, dépréciations et provisions exceptionnelles		
- Participation des salariés aux résultats d'entreprise		24 053
- Impôts sur les bénéfices	3 341	20 758
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	95 900	160 076
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	105 102	113 751
+ Reprises sur amortissements et provisions	14 708	15 766
+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés		
+ Subventions d'investissement rapportées au résultat		
RÉSULTAT NET COMPTABLE	5 506	62 091

n L'EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) EST DE		25 715	
Compte tenu des variations d'inventaire :			
- des stocks de produits, en-cours	-		
- des stocks d'approvisionnement	+		
- des stocks de marchandises	+	11 401	
Compte tenu des autres produits et charges de gestion courantes	+	-249	
n L'APPORT D'ARGENT DE L'EXPLOITATION A ÉTÉ DE *(Ventes - achats d'exploitation)*		36 868	100 %

FLUX FINANCIERS	Sorties	Entrées		
Produits financiers, Agios, Intérêts C.T.		73 774		
Intérêts des emprunts				
Remboursement capital				
TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS		73 774	73 774	-200
Achats d'immobilisations				
- Incorporelles				
- Corporelles	26 920			
- Financières				
Cessions d'immobilisations				
Emprunts nouveaux				
Subventions d'investissement				
TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS	26 920		-26 920	73
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Intérêts des comptes courants				
Total des apports des associés		3 885		
TOTAL APPORTS/PRÉLÈVEMENTS NET DES ASSOCIÉS		3 885	3 885	-11
IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS ET PARTICIPATION	3 341		-3 341	9
TOTAL GÉNÉRAL	30 261	114 527	Variation de trésorerie nette globale 84 266	

Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

Une dégradation des disponibilités de	-844
Une augmentation des créances de	7 137
Une diminution des dettes fournisseurs et dettes à court terme de	-77 973

TABLEAU DE FINANCEMENT

SARL DIS AUTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	95 900
		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	95 900
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles		Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	26 920	Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières		Immobilisations financières	
Prélèvements des comptes courants		Apports comptes courants	3 885
Diminution des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	
		Subvention investissement	
Emprunts remboursés (capital)		Emprunts réalisés	
TOTAL EMPLOIS	26 920	TOTAL RESSOURCES	99 785

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

diff. entre les cptx permanents et les actifs immobilisés

a augmenté de 72 865

Augmentation actif circulant		Diminution actif circulant	4 264
		Stocks	-11 401
Clients et comptes rattachés	8 483		
		Etat, TVA, Autres taxes	-4 445
Autres créances	5 075		
		Comptes de régularisations et autres	-1 977
Diminution dettes	77 973	Augmentation dettes	
Fournisseurs et comptes rattachés	-119 529		
		Autres dettes	41 556
TOTAL	77 973	TOTAL	4 264

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a augmenté de 73 709

Augmentation de la trésorerie		Diminution de la trésorerie	844
		Caisse	-2 568
Disponibilités	1 724		

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a diminué de 844

	Calcul	N	N-1
Taux d'endettement			
Emprunts et dettes assimilées / Ressources propres	1 000,00 / 1 933 115,29		
Ce ratio permet de connaître la capacité d'endettement de votre entreprise.			
Autonomie financière			
Capitaux propres / Total passif	1 933 115,29 / 2 466 371,59	0,78	0,76
Ce ratio mesure l'indépendance financière de votre entreprise vis à vis des sources de financement extérieures.			
Solvabilité à court terme			
Créances + disponibilités + VMP / Dettes et pdts constatés d'avance à moins d'un an	1 656 286,21 / 533 256,30	3,11	2,71
Ce ratio indique la capacité de votre entreprise à rembourser ses dettes à court terme avec ses ressources disponibles.			

	Calcul	N	N-1
Crédit consenti aux clients			*(en jours)*
Clients et comptes rattachés (*) X Nombre jours de l'exercice / Ventes TTC	7 602 449,95 / 3 804 056,59	2,00	1,15

Ce ratio indique la durée moyenne du crédit accordé à vos clients. Son évolution doit être suivie avec intérêt, eu égard à la charge de trésorerie que ce crédit peut représenter.

(*) Y compris les effets escomptés non échus.

Crédit accordé par les fournisseurs			*(en jours)*
Fournisseurs et comptes rattachés X Nombre jours de l'exercice / Achats et autres charges externes TTC	77 339 547,05 / 2 852 233,75	27,12	39,78

Ce ratio indique le délai de paiement moyen accordé par vos fournisseurs. Ce délai constitue une ressource financière et allège donc les besoins de trésorerie.

Rotation des stocks			*(en jours)*
Stocks fin d'exercice / Achats consommés / Nombre jours de l'exercice	544 375,81 / 4 943,78	110,11	106,57

Ce ratio doit aider à définir la politique d'achat. Il exprime un nombre de jour de vente théoriquement réalisables sans réapprovisionnement.

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

SARL DIS AUTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en % de CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en % de CA	Variation en valeur	Variation en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	3 171 996,59	100,00	3 279 704,09	100,00	-107 707,50	-3,28
Ventes de marchandises	3 139 825,50	100,00	3 220 259,59	100,00	-80 434,09	-2,50
- Coût d'achat des marchandises vendues	1 784 743,26	56,84	1 858 300,90	57,71	-73 557,64	-3,96
MARGE COMMERCIALE	1 355 082,24	43,16	1 361 958,69	42,29	-6 876,45	-0,50
Production vendue (biens et services)	32 171,09	100,00	59 444,50	100,00	-27 273,41	-45,88
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	32 171,09	100,00	59 444,50	100,00	-27 273,41	-45,88
CHIFFRE D'ACTIVITE	3 171 996,59	9 859,77	3 279 704,09	5 517,25	-107 707,50	-3,28
- Matières premières	19 737,24	61,35	19 805,00	33,32	-67,76	-0,34
- Sous-traitance (directe)						
MARGE DE PRODUCTION	12 433,85	38,65	39 639,50	66,68	-27 205,65	-68,63
MARGE BRUTE TOTALE	1 367 516,09	43,11	1 401 598,19	42,74	-34 082,10	-2,43
- Autres achats	92 583,98	2,92	55 543,86	1,69	37 040,12	66,69
- Charges externes	484 613,13	15,28	490 451,53	14,95	-5 838,40	-1,19
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	790 318,98	24,92	855 602,80	26,09	-65 283,82	-7,63
Subventions d'exploitation	2 172,00	0,07	19 758,69	0,60	-17 586,69	-89,01
- Impôts, taxes et versements assimilés	64 180,33	2,02	29 711,16	0,91	34 469,17	116,01
- Salaires et traitements	549 686,95	17,33	530 286,05	16,17	19 400,90	3,66
- Charges sociales	152 908,31	4,82	152 820,48	4,66	87,83	0,06
- Rémunération de l'exploitant						
- Cotisations de l'exploitant						
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	25 715,39	0,81	162 543,80	4,96	-136 828,41	-84,18
Reprises sur dépréciations, provisions, amorts	14 707,56	0,46	15 766,21	0,48	-1 058,65	-6,71
+ Transferts de charges d'exploitation						
+ Autres produits d'exploitation	2 127,49	0,07	11 798,52	0,36	-9 671,03	-81,97
- Dotations amortissements et dépréciations	105 101,63	3,31	113 750,97	3,47	-8 649,34	-7,60
- Autres charges d'exploitation	2 376,14	0,07	3 215,32	0,10	-839,18	-26,10
RESULTAT D'EXPLOITATION	-64 927,33	-2,05	73 142,24	2,23	-138 069,57	-188,77
Opérations en commun						
+ Produits financiers	73 774,30	2,33	34 197,39	1,04	39 576,91	115,73
- Charges financières			437,48	0,01	-437,48	-100,00
RESULTAT FINANCIER	73 774,30	2,33	33 759,91	1,03	40 014,39	118,53
RESULTAT COURANT	8 846,97	0,28	106 902,15	3,26	-98 055,18	-91,72
+ Produits exceptionnels (1)						
- Charges exceptionnelles (2)						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
- Participation des salariés			24 053,00	0,73	-24 053,00	-100,00
- Impôt sur les bénéfices (IS)	3 341,00	0,11	20 758,00	0,63	-17 417,00	-83,91
RESULTAT EXERCICE	5 505,97	0,17	62 091,15	1,89	-56 585,18	-91,13

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

AUTRES INFORMATIONS

Dossier : 02320 SARL DIS AUTO

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL AU 31/12/23

		Détail	Montant (a)	Montant (b)
RÉSULTAT COMPTABLE	**Bénéfice (a) Perte (b)**		5 506	
RÉINTÉGRATIONS				
Taxe sur les voitures particulières des sociétés		230		
Charges à payer non déductibles	Dotations	4 288		
TAXE SURFACES COMMERCIALES	4 288			
Impôt sur les sociétés		3 341		
TOTAL DES RÉINTÉGRATIONS		7 859	**13 365**	
DÉDUCTIONS				
TOTAL DES DÉDUCTIONS				
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS			**13 365**	
			BÉNÉFICE	**DÉFICIT**
RESULTAT FISCAL			13 365	

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS Montant Arrondi	Base	Montant
IS à 25 %	13 365	3 341
Montant de l'impôt sur les bénéfices		**3 341**
Montant de IS brut		**3 341**

ACOMPTES VERSÉS			Montant
IS : Acomptes versés IS	1 er acompte	15/03/23	5 363
	2 ieme acompte	15/06/23	5 017
	3 ieme acompte	15/09/23	5 190
	4 ieme acompte	15/12/23	5 190
		Total	**20 760**
Montant de l'excédent IS			**17 419**