RCS : DRAGUIGNAN
Code greffe : 8302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de DRAGUIGNAN atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00272
Numéro SIREN : 750 383 549
Nom ou dénomination : LE LUC AUTO

Ce dépôt a été enregistré le 30/11/2021 sous le numéro de dépôt 7463

DocuSign Envelope ID: C5D54A62-7018-4D47-B76B-7D052E2A8589

# LE LUC AUTO

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.000 euros
Siège social : Les Retraches
83340 LE LUC EN PROVENCE
R.C.S. DRAGUIGNAN 750 383 549

---

**BILAN**

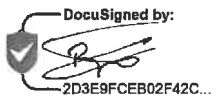
**COMPTE DE RESULTATS**

**ANNEXE**

**DE L'EXERCICE CLOS**

**LE 31 JANVIER 2021**

**Certifiés conformes**
Le Président



# Bilan Actif

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 31/01/2021 | Net 31/01/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire | 1 059 | 1 059 | | |
| Fonds commercial (1) | 25 000 | | 25 000 | 25 000 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 162 796 | 133 659 | 29 137 | 42 959 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 152 190 | 134 338 | 17 852 | 25 893 |
| Autres immobilisations corporelles | 198 610 | 151 456 | 47 154 | 61 959 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | 610 | | 610 | 610 |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 26 552 | | 26 552 | 26 552 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **566 817** | **420 512** | **146 305** | **182 973** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 199 642 | | 199 642 | 225 586 |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 24 858 | | 24 858 | 27 783 |
| Autres créances | 58 779 | | 58 779 | 53 037 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 527 512 | | 527 512 | 113 333 |
| Charges constatées d'avance (3) | 18 412 | | 18 412 | 2 431 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **829 203** | | **829 203** | **422 171** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **1 396 020** | **420 512** | **975 508** | **605 144** |
| (1) Dont droit au bail | | | 25 000 | 25 000 |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

# Bilan Passif

| | 31/01/2021 | 31/01/2020 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital | 1 000 | 1 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 100 | 100 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 256 403 | 195 001 |
| Report à nouveau | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **71 342** | **61 402** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **328 845** | **257 503** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 305 396 | 56 302 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 1 278 | 6 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 231 944 | 200 687 |
| Dettes fiscales et sociales | 105 119 | 84 410 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 2 926 | 6 237 |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| **TOTAL DETTES** | **646 663** | **347 642** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **975 508** | **605 144** |
| | | |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 11 777 | 347 642 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 634 886 | |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | 3 | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

# Compte de résultat

| | 31/01/2021 | 31/01/2020 |
|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | |
| Ventes de marchandises | 1 944 028 | 2 062 833 |
| Production vendue (biens) | | 2 126 |
| Production vendue (services) | 4 662 | 4 387 |
| **Chiffre d'affaires net** | **1 948 690** | **2 069 345** |
| **Dont à l'exportation** | **4 037** | **4 253** |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 4 997 | 4 495 |
| Autres produits | -16 | 80 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)** | **1 953 671** | **2 073 921** |
| **Charges d'exploitation (2)** | | |
| Achats de marchandises | 988 630 | 1 104 660 |
| Variations de stock | 25 944 | -14 462 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variations de stock | | |
| Autres achats et charges externes (a) | 310 772 | 313 184 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 19 861 | 15 088 |
| Salaires et traitements | 361 170 | 400 706 |
| Charges sociales | 115 301 | 131 306 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 36 668 | 43 264 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| Autres charges | 86 | 463 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)** | **1 858 432** | **1 994 209** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **95 239** | **79 712** |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | |
| **Produits financiers** | | |
| De participation (3) | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 98 | 197 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)** | **98** | **197** |
| **Charges financières** | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 374 | 571 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)** | **374** | **571** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | **-275** | **-374** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)** | **94 964** | **79 339** |

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

## Compte de résultat (suite)

| | 31/01/2021 | 31/01/2020 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)** | | |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 631 | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)** | **631** | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **-631** | |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 22 990 | 17 937 |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII) | **1 953 769** | **2 074 119** |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X) | **1 882 427** | **2 012 717** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **71 342** | **61 402** |
| (a) Y compris : | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | | |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |
| (3) Dont produits concernant les entités liées | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées | | |

# Annexe

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : LE LUC AUTO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021, dont le total est de 975 508 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 71 342 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/04/2021.

## Règles générales

Les comptes annuels au 31/01/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans




La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

# Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

## 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.

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Règles et méthodes comptables

## Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

### Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Valeur au début d'exercice | Augmentation | Diminution | Valeur en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | 25 000 | | | 25 000 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 1 059 | | | 1 059 |
| **Immobilisations incorporelles** | **26 059** | | | **26 059** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 162 796 | | | 162 796 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 152 190 | | | 152 190 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 41 020 | | | 41 020 |
| - Matériel de transport | 21 788 | | | 21 788 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 135 802 | | | 135 802 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **513 596** | | | **513 596** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 610 | | | 610 |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 26 552 | | | 26 552 |
| **Immobilisations financières** | **27 162** | | | **27 162** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **566 817** | | | **566 817** |

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Notes sur le bilan

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| | 31/01/2021 |
|---|---|
| Éléments achetés | |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | |
| **Total** | |

## Amortissements des immobilisations

| | Valeur en début d'exercice | Augmentation | Diminutions | Valeur en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 1 059 | | | 1 059 |
| **Immobilisations incorporelles** | **1 059** | | | **1 059** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 119 836 | 13 823 | | 133 659 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 126 297 | 8 040 | | 134 338 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 4 120 | 4 339 | | 8 459 |
| - Matériel de transport | 7 687 | 4 358 | | 12 044 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 124 844 | 6 109 | | 130 953 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **382 785** | **36 668** | | **419 453** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **383 844** | **36 668** | | **420 512** |

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 128 601 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Autres | 26 552 | | 26 552 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 24 858 | 24 858 | |
| Autres | 58 779 | 58 779 | |
| Charges constatées d'avance | 18 412 | 18 412 | |
| **Total** | **128 601** | **102 049** | **26 552** |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| CLIENTS - FACTURES A ETABLIR | 6 000 |
| FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR | 31 629 |
| IJSS - Charges sociales | 1 156 |
| **Total** | **38 786** |

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Notes sur le bilan

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000,00 euros décomposé en 850 titres d'une valeur nominale de 1,18 euros.

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 850 | 1,18 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 850 | 1,18 |

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 646 663 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 3 | 3 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 305 393 | 293 616 | 11 777 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 1 278 | 1 278 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 231 944 | 231 944 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 105 119 | 105 119 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 2 926 | 2 926 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **646 663** | **634 886** | **11 777** | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 260 000 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : | 10 909 | | | |
| (**) Dont envers Groupe et associés | 1 274 | | | |

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES | 19 873 |
| Banque - Intérets courus à payer | 3 |
| Intérêts courus | 4 |
| DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER | 32 476 |
| CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER | 9 738 |
| ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER | 2 105 |
| Cartes grises | 1 591 |
| **Total** | **65 790** |

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 18 412 | | |
| **Total** | **18 412** | | |

## Impacts de l'événement Covid-19

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

| | Montant brut | dont COVID | hors COVID |
|---|---|---|---|
| Recours à l'ACTIVITE PARTIELLE | 11 189 | | 11 189 |
| **Total** | **11 189** | | **11 189** |

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de produits finis | | | |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | | | |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | | | |
| Ventes de marchandises | 1 944 028 | | 1 944 028 |
| Produits des activités annexes | 625 | 4 037 | 4 662 |
| **TOTAL** | **1 944 654** | **4 037** | **1 948 690** |

## Charges et produits d'exploitation et financiers

### Rémunération des commissaires aux comptes

**Commissaire aux comptes Titulaire**
Honoraire de certification des comptes : 3 300 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

### Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

| | Impact brut | Mesure de soutien | Impact net |
|---|---|---|---|
| INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE CPT 6414300 | | 11 189 | -11 189 |
| **Total** | | **11 189** | **-11 189** |

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Autres informations

## Engagements financiers

### Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| **Avals et cautions** | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| SURETES REELES | 99 751 |
| **Autres engagements donnés** | **99 751** |
| **Total** | **99 751** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

Nantissement de fonds de commerce sur l'emprunt de 460 000,00 € : dettes garanties par des sûretés réelles pour un capital restant dûs de 99 751,00 €

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# LE LUC AUTO

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.000 euros
Siège social : Les Retraches
83340 LE LUC EN PROVENCE
R.C.S. DRAGUIGNAN 750 383 549

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE MIXTE**
**DU 8 JUILLET 2021**

**Exercice clos le 31 janvier 2021**

**- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -**

**TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, dont elle constate l'existence et qui s'élève à 71.342,31 euros, ainsi qu'il suit :

Bénéfice : 71.342,31 euros

Affectation :

- A titre de distribution de dividendes aux associés, soit 15.000 euros
  *Soit un dividende de 17,65 € (valeur arrondie) par action*

- Le solde, au poste « Autres réserves », soit 56.342,31 euros
  *Ce qui porte le solde de ce poste de la somme de 256.402,57 € à la somme de 312.744,88 €.*

**Total affecté : 71.342,31 euros**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 313.844,88 euros pour un capital social de 1.000 euros.

Compte tenu des dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte des distributions de dividendes intervenues au cours des trois derniers exercices :

| Exercices | Dividende distribué | Revenus distribués éligibles à l'abattement | Revenus distribués non éligibles à l'abattement |
|---|---|---|---|
| **31/01/2018** | 20.000 € | 18.847 € | 1.153 € |
| **31/01/2019** | 59.000 € | 55.598,82 € | 3.401,18 € |
| **31/01/2020** | - | - | - |

**- ADOPTION -**

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Mixte en date du 8 juillet 2021.

**Certifiée conforme**
Le Président

# Rapport
# du commissaire aux comptes
# sur les comptes annuels
**Exercice clos le 31 janvier 2021**

# SAS LE LUC AUTO

**SAS LE LUC AUTO**
**Les Retraches**
**83340 LE LUC**

Cabinet Trintignac & Associés
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Jean-François GUTTADORO
Isabel VELASCO
Maxime HERMAN
Michel LACRAMPE

Bruno ALLEAUME
Marie-Laure MALLEZ
Pascal LUCCHESI

Experts-Comptables et Commissaires aux Comptes associés

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE LA SOCIETE LE LUC AUTO

**Société par Actions Simplifiée au capital de 1.000 €**
**Siège social : Les Retraches**
**83340 LE LUC**

**Assemblée Générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2021**

A l'Assemblée Générale de la société LE LUC AUTO,

## 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 société LE LUC AUTO relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## FONDEMENT DE L'OPINION

### *Référentiel d'audit*

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

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

27, bd du Général Vautrin - 06400 CANNES
Tél. 04 92 188 900 - Fax 04 92 188 901
cta@trintignac.fr
TVA intracommunautaire : FR04 697 121 408

*Société Anonyme à directoire et conseil de surveillance au capital de 293 160 € - RCS 697 121 408 inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables de Marseille et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes d'Aix-en-Provence*

MEMBRE INDEPENDANT FRANCEDEFI

***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 1ier février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L823-9 et R823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D441-6 du Code de commerce.

## RESPONSABILITES 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 le Président.

## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 L823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

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

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

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

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

Fait à CANNES, le 21 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes,
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES :



Jean-François GUTTADORO
Président du Directoire



Marie-Laure MALLEZ
Commissaire aux Comptes Associée

# Bilan Actif

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 31/01/2021 | Net 31/01/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire | 1 059 | 1 059 | | |
| Fonds commercial (1) | 25 000 | | 25 000 | 25 000 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 162 796 | 133 659 | 29 137 | 42 959 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 152 190 | 134 338 | 17 852 | 25 893 |
| Autres immobilisations corporelles | 198 610 | 151 456 | 47 154 | 61 959 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | 610 | | 610 | 610 |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 26 552 | | 26 552 | 26 552 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **566 817** | **420 512** | **146 305** | **182 973** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 199 642 | | 199 642 | 225 586 |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 24 858 | | 24 858 | 27 783 |
| Autres créances | 58 779 | | 58 779 | 53 037 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 527 512 | | 527 512 | 113 333 |
| Charges constatées d'avance (3) | 18 412 | | 18 412 | 2 431 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **829 203** | | **829 203** | **422 171** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **1 396 020** | **420 512** | **975 508** | **605 144** |
| (1) Dont droit au bail | | | 25 000 | 25 000 |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

# Bilan Passif

| | 31/01/2021 | 31/01/2020 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital | 1 000 | 1 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 100 | 100 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 256 403 | 195 001 |
| Report à nouveau | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | **71 342** | **61 402** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **328 845** | **257 503** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 305 396 | 56 302 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 1 278 | 6 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 231 944 | 200 687 |
| Dettes fiscales et sociales | 105 119 | 84 410 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 2 926 | 6 237 |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| **TOTAL DETTES** | **646 663** | **347 642** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **975 508** | **605 144** |
| | | |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 11 777 | 347 642 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 634 886 | |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | 3 | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Compte de résultat

| | 31/01/2021 | 31/01/2020 |
|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | |
| Ventes de marchandises | 1 944 028 | 2 062 833 |
| Production vendue (biens) | | 2 126 |
| Production vendue (services) | 4 662 | 4 387 |
| **Chiffre d'affaires net** | **1 948 690** | **2 069 345** |
| **Dont à l'exportation** | **4 037** | **4 253** |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 4 997 | 4 495 |
| Autres produits | -16 | 80 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)** | **1 953 671** | **2 073 921** |
| **Charges d'exploitation (2)** | | |
| Achats de marchandises | 988 630 | 1 104 660 |
| Variations de stock | 25 944 | -14 462 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variations de stock | | |
| Autres achats et charges externes (a) | 310 772 | 313 184 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 19 861 | 15 088 |
| Salaires et traitements | 361 170 | 400 706 |
| Charges sociales | 115 301 | 131 306 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 36 668 | 43 264 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| Autres charges | 86 | 463 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)** | **1 858 432** | **1 994 209** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **95 239** | **79 712** |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | |
| **Produits financiers** | | |
| De participation (3) | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 98 | 197 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)** | **98** | **197** |
| **Charges financières** | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 374 | 571 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)** | **374** | **571** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | **-275** | **-374** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)** | **94 964** | **79 339** |

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Compte de résultat (suite)

| | 31/01/2021 | 31/01/2020 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)** | | |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 631 | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)** | **631** | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **-631** | |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 22 990 | 17 937 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)** | **1 953 769** | **2 074 119** |
| **TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **1 882 427** | **2 012 717** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **71 342** | **61 402** |

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Annexe

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : LE LUC AUTO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021, dont le total est de 975 508 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 71 342 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/04/2021.

## Règles générales

Les comptes annuels au 31/01/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans




La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

# Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

## 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.

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Règles et méthodes comptables

## Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

### Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Valeur au début d'exercice | Augmentation | Diminution | Valeur en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | 25 000 | | | 25 000 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 1 059 | | | 1 059 |
| **Immobilisations incorporelles** | **26 059** | | | **26 059** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 162 796 | | | 162 796 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 152 190 | | | 152 190 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 41 020 | | | 41 020 |
| - Matériel de transport | 21 788 | | | 21 788 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 135 802 | | | 135 802 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **513 596** | | | **513 596** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 610 | | | 610 |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 26 552 | | | 26 552 |
| **Immobilisations financières** | **27 162** | | | **27 162** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **566 817** | | | **566 817** |

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Notes sur le bilan

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| | 31/01/2021 |
|---|---|
| Éléments achetés | |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | |
| **Total** | |

## Amortissements des immobilisations

| | Valeur en début d'exercice | Augmentation | Diminutions | Valeur en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 1 059 | | | 1 059 |
| **Immobilisations incorporelles** | **1 059** | | | **1 059** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 119 836 | 13 823 | | 133 659 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 126 297 | 8 040 | | 134 338 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 4 120 | 4 339 | | 8 459 |
| - Matériel de transport | 7 687 | 4 358 | | 12 044 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 124 844 | 6 109 | | 130 953 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **382 785** | **36 668** | | **419 453** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **383 844** | **36 668** | | **420 512** |

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 128 601 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Autres | 26 552 | | 26 552 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 24 858 | 24 858 | |
| Autres | 58 779 | 58 779 | |
| Charges constatées d'avance | 18 412 | 18 412 | |
| **Total** | **128 601** | **102 049** | **26 552** |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| CLIENTS - FACTURES A ETABLIR | 6 000 |
| FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR | 31 629 |
| IJSS - Charges sociales | 1 156 |
| **Total** | **38 786** |

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Notes sur le bilan

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000,00 euros décomposé en 850 titres d'une valeur nominale de 1,18 euros.

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 850 | 1,18 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 850 | 1,18 |

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 646 663 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 3 | 3 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 305 393 | 293 616 | 11 777 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 1 278 | 1 278 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 231 944 | 231 944 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 105 119 | 105 119 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 2 926 | 2 926 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **646 663** | **634 886** | **11 777** | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 260 000 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : | 10 909 | | | |
| (**) Dont envers Groupe et associés | 1 274 | | | |

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES | 19 873 |
| Banque - Intérets courus à payer | 3 |
| Intérêts courus | 4 |
| DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER | 32 476 |
| CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER | 9 738 |
| ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER | 2 105 |
| Cartes grises | 1 591 |
| **Total** | **65 790** |

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 18 412 | | |
| **Total** | **18 412** | | |

## Impacts de l'événement Covid-19

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

| | Montant brut | dont COVID | hors COVID |
|---|---|---|---|
| Recours à l'ACTIVITE PARTIELLE | 11 189 | | 11 189 |
| **Total** | **11 189** | | **11 189** |

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de produits finis | | | |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | | | |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | | | |
| Ventes de marchandises | 1 944 028 | | 1 944 028 |
| Produits des activités annexes | 625 | 4 037 | 4 662 |
| **TOTAL** | **1 944 654** | **4 037** | **1 948 690** |

## Charges et produits d'exploitation et financiers

### Rémunération des commissaires aux comptes

**Commissaire aux comptes Titulaire**
Honoraire de certification des comptes : 3 300 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

### Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

| | Impact brut | Mesure de soutien | Impact net |
|---|---|---|---|
| INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE CPT 6414300 | | 11 189 | -11 189 |
| **Total** | | **11 189** | **-11 189** |

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Autres informations

## Engagements financiers

### Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| **Avals et cautions** | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| SURETES REELES | 99 751 |
| **Autres engagements donnés** | **99 751** |
| **Total** | **99 751** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

Nantissement de fonds de commerce sur l'emprunt de 460 000,00 € : dettes garanties par des sûretés réelles pour un capital restant dûs de 99 751,00 €

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆