

Compte de Résultat

		31/12/2023		31/12/2022	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	26 609 640	87,47	25 603 049	88,85
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 811 325	12,53	3 213 932	11,15
	Montant net du chiffre d'affaires	30 420 965	100,00	28 816 981	100,00
	Production stockée	124 829	0,41	(109 980)	-0,38
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 643 582	5,40	1 287 995	4,47
Autres produits	3 156	0,01	672		
	Total des produits d'exploitation	32 192 531	105,82	29 995 668	104,09
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	26 611 005	87,48	25 608 299	88,87
	Variation de stock	(3 695 832)	-12,15	(3 570 809)	-12,39
	Achats de matières et autres approvisionnements	63 237	0,21	48 833	0,17
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	5 610 739	18,44	4 607 881	15,99
	Impôts, taxes et versements assimilés	81 166	0,27	98 778	0,34
	Salaires et traitements	1 704 282	5,60	1 423 893	4,94
	Charges sociales du personnel	673 047	2,21	531 501	1,84
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	487 972	1,60	563 821	1,96
	Autres charges	7 808	0,03	8 016	0,03
	Total des charges d'exploitation	31 543 425	103,69	29 320 214	101,75
	RESULTAT D'EXPLOITATION	649 106	2,13	675 454	2,34
PRODUITS FINANCIERS	Opéra. comm.				
	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	4 956	0,02	15 004	0,05
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	1 828	0,01	334	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)			11	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers	6 783	0,02	15 349	0,05
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	104 153	0,34	15 928	0,06
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	104 153	0,34	15 928	0,06
	RESULTAT FINANCIER	(97 369)	-0,32	(579)	
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	551 737	1,81	674 875	2,34
	Total des produits exceptionnels	79 010	0,26	46 627	0,16
	Total des charges exceptionnelles	30 755	0,10	68 764	0,24
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	48 255	0,16	(22 137)	-0,08
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	149 622	0,49	169 227	0,59
	TOTAL DES PRODUITS	32 278 325	106,11	30 057 644	104,31
	TOTAL DES CHARGES	31 827 955	104,63	29 574 133	102,63
	RESULTAT DE L'EXERCICE	450 370	1,48	483 511	1,68

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	32 192 531,34	<i>105,82</i>	29 995 668,10	<i>104,09</i>	2 196 863,24	<i>7,32</i>
Ventes de marchandises	26 609 640,01	<i>87,47</i>	25 603 048,81	<i>88,85</i>	1 006 591,20	<i>3,93</i>
Ventes de marchandises FRANCE	26 385 497,49	<i>86,73</i>	26 402 067,84	<i>91,62</i>	(16 570,35)	<i>-0,06</i>
70701100 Ventes brutes vn boxster	156 583,33	<i>0,51</i>			156 583,33	
70701200 Ventes brutes vn 911	4 232 624,18	<i>13,91</i>	2 874 245,02	<i>9,97</i>	1 358 379,16	<i>47,26</i>
70701300 Ventes brutes vn cayenne	3 425 022,45	<i>11,26</i>	5 290 733,39	<i>18,36</i>	(1 865 710,94)	<i>-35,26</i>
70701600 Ventes brutes vn cayman	294 766,67	<i>0,97</i>	328 018,34	<i>1,14</i>	(33 251,67)	<i>-10,14</i>
70701700 Ventes brutes vn panamera	1 112 309,17	<i>3,66</i>	955 225,85	<i>3,31</i>	157 083,32	<i>16,44</i>
70701900 Ventes brutes macan	359 831,66	<i>1,18</i>	415 155,83	<i>1,44</i>	(55 324,17)	<i>-13,33</i>
70702000 Ventes brutes vn taycan	388 185,84	<i>1,28</i>	1 084 623,35	<i>3,76</i>	(696 437,51)	<i>-64,21</i>
70702100 Ventes vo boxster	439 500,00	<i>1,44</i>	414 500,00	<i>1,44</i>	25 000,00	<i>6,03</i>
70702200 Ventes vo 911	5 069 778,79	<i>16,67</i>	5 083 305,76	<i>17,64</i>	(13 526,97)	<i>-0,27</i>
70702300 Ventes vo cayenne	842 208,76	<i>2,77</i>	456 985,10	<i>1,59</i>	385 223,66	<i>84,30</i>
70702400 Ventes vd porsche	1 095 406,23	<i>3,60</i>	959 371,24	<i>3,33</i>	136 034,99	<i>14,18</i>
70702800 Ventes vo autres marques	356 563,76	<i>1,17</i>	725 687,52	<i>2,52</i>	(369 123,76)	<i>-50,87</i>
70702900 Ventes vo cayman	471 000,24	<i>1,55</i>	392 000,00	<i>1,36</i>	79 000,24	<i>20,15</i>
70703200 Ventes vo panamera	212 000,00	<i>0,70</i>	424 202,30	<i>1,47</i>	(212 202,30)	<i>-50,02</i>
70703300 Vente vo taxable cayenne	664 492,43	<i>2,18</i>	666 652,15	<i>2,31</i>	(2 159,72)	<i>-0,32</i>
70703400 Ventes vo boxster taxable	64 602,45	<i>0,21</i>	54 003,34	<i>0,19</i>	10 599,11	<i>19,63</i>
70703500 Ventes vo 911 taxable	2 290 325,38	<i>7,53</i>	1 616 056,24	<i>5,61</i>	674 269,14	<i>41,72</i>
70703600 Ventes vo panamera taxable	472 054,14	<i>1,55</i>	200 747,86	<i>0,70</i>	271 306,28	<i>135,15</i>
70703700 Vente vo taxable autre marques	123 196,87	<i>0,40</i>	279 246,88	<i>0,97</i>	(156 050,01)	<i>-55,88</i>
70703800 Vente vo cayman taxable	194 363,92	<i>0,64</i>	200 506,24	<i>0,70</i>	(6 142,32)	<i>-3,06</i>
70703900 Ventes vo macan	561 082,76	<i>1,84</i>	755 859,19	<i>2,62</i>	(194 776,43)	<i>-25,77</i>
70704100 Ventes vo macan taxable	387 671,79	<i>1,27</i>	341 666,03	<i>1,19</i>	46 005,76	<i>13,47</i>
70704400 Ventes vo taycan			144 191,24	<i>0,50</i>	(144 191,24)	<i>-100,00</i>
70704500 Ventes vo taycan taxable	213 409,37	<i>0,70</i>	86 826,03	<i>0,30</i>	126 583,34	<i>145,79</i>
70705000 Recettes diverses ventes	12 833,33	<i>0,04</i>	30 639,89	<i>0,11</i>	(17 806,56)	<i>-58,12</i>
70710100 Pieces detachees porsche franc	2 553 925,80	<i>8,40</i>	2 286 555,84	<i>7,93</i>	267 369,96	<i>11,69</i>
70710200 Pieces detachees racing	1 720,10	<i>0,01</i>	3 145,98	<i>0,01</i>	(1 425,88)	<i>-45,32</i>
70710300 Pieces detachées autres marque	242 932,25	<i>0,80</i>	242 432,64	<i>0,84</i>	499,61	<i>0,21</i>
70710400 Ventes lubrifiants	175 899,64	<i>0,58</i>	169 917,35	<i>0,59</i>	5 982,29	<i>3,52</i>
70710500 Ventes access autres marques	4 813,55	<i>0,02</i>	21 114,51	<i>0,07</i>	(16 300,96)	<i>-77,20</i>
70710700 Pneus - jantes	274 921,73	<i>0,90</i>	279 111,78	<i>0,97</i>	(4 190,05)	<i>-1,50</i>
70711200 Consommables	67 233,25	<i>0,22</i>	64 620,06	<i>0,22</i>	2 613,19	<i>4,04</i>
70901200 Rem acc/ventes vn 911	(66 149,33)	<i>-0,22</i>	(39 325,72)	<i>-0,14</i>	(26 823,61)	<i>-68,21</i>
70901300 Rem acc/ventes vn cayenne	(66 005,70)	<i>-0,22</i>	(138 411,17)	<i>-0,48</i>	72 405,47	<i>52,31</i>
70901500 Rem acc.clients vd	(3 664,40)	<i>-0,01</i>	(13 685,63)	<i>-0,05</i>	10 021,23	<i>73,22</i>
70901700 Rem acc/ventes vn panamera	(28 781,51)	<i>-0,09</i>	(17 719,40)	<i>-0,06</i>	(11 062,11)	<i>-62,43</i>
70901900 Remise acc/ventes vn macan	(7 405,43)	<i>-0,02</i>	(11 847,43)	<i>-0,04</i>	4 442,00	<i>37,49</i>
70902000 Remises acc/vn taycan	(12 004,30)	<i>-0,04</i>	(9 431,47)	<i>-0,03</i>	(2 572,83)	<i>-27,28</i>
70903200 Remises acc/vo	(173,97)				(173,97)	
70910000 Remises acc. pdr à mr	(191 577,71)	<i>-0,63</i>	(214 858,29)	<i>-0,75</i>	23 280,58	<i>10,84</i>
Ventes de marchandises EXPORT	224 142,52	<i>0,74</i>	(799 019,03)	<i>-2,77</i>	1 023 161,55	<i>128,05</i>
70700300 Ventes brutes vn cayenne exo			(222 765,00)	<i>-0,77</i>	222 765,00	<i>100,00</i>
70700900 Ventes brutes macan exo			(79 533,33)	<i>-0,28</i>	79 533,33	<i>100,00</i>
70701000 Ventes brutes vn exo	175 841,87	<i>0,58</i>	(536 987,50)	<i>-1,86</i>	712 829,37	<i>132,75</i>
70720100 Pieces detachees porsche cee	46 784,63	<i>0,15</i>	11 607,45	<i>0,04</i>	35 177,18	<i>303,06</i>
70720300 Pieces detach. aut marques cee	(48,21)		4 232,36	<i>0,01</i>	(4 280,57)	<i>-101,14</i>
70720400 Lubrifiants cee	222,90		284,63		(61,73)	<i>-21,69</i>
70720700 Pneus jantes cee	683,88				683,88	
70721200 Consommables cee	657,45		23,20		634,25	<i>N/S</i>
70900300 Rem acc/ventes vn cayenne exo			13 115,00	<i>0,05</i>	(13 115,00)	<i>-100,00</i>
70901000 Rem acc/ventes vn 911 exo			11 004,16	<i>0,04</i>	(11 004,16)	<i>-100,00</i>
Production vendue Biens						

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Production vendue Services + Travaux	3 811 325,41	12,53	3 213 932,46	11,15	597 392,95	18,59
Production vendue Services FRANCE	3 797 490,46	12,48	3 210 336,54	11,14	587 153,92	18,29
70600100 Main d'oeuvre mécanique	785 326,65	2,58	684 791,97	2,38	100 534,68	14,68
70600200 Main d'oeuvre carrosserie	340 841,54	1,12	298 054,11	1,03	42 787,43	14,36
70600300 Main d'oeuvre classic	150 237,42	0,49	208 352,61	0,72	(58 115,19)	-27,89
70650000 Frais de port	6 717,07	0,02	5 723,80	0,02	993,27	17,35
70670000 Carte grise	1 474 062,96	4,85	880 496,12	3,06	593 566,84	67,41
70670100 Cartes grises s/vo	190 853,85	0,63	150 209,64	0,52	40 644,21	27,06
70673000 Frais etablissement cartes grises	250,02		166,68		83,34	50,00
70681100 Frais mise/ route vn boxster	662,50				662,50	
70681200 Frais mise/ route vn 911	13 912,52	0,05	10 870,83	0,04	3 041,69	27,98
70681300 Frais mise/ route vn cayenne	18 310,83	0,06	30 083,33	0,10	(11 772,50)	-39,13
70681600 Frais mise/ route vn cayman	1 325,00		1 325,00			
70681700 Frais mise/ route vn panamera	4 637,49	0,02	4 637,49	0,02		
70681900 Frais mise/ route vn macan	2 650,00	0,01	3 779,17	0,01	(1 129,17)	-29,88
70682000 Frais mise route vn taycan	1 324,99		6 625,00	0,02	(5 300,01)	-80,00
70682100 Frais mise/ route vo boxster	3 312,50	0,01	3 312,50	0,01		
70682200 Frais mise/ route vo 911	29 150,00	0,10	32 462,50	0,11	(3 312,50)	-10,20
70682300 Frais mise/ route vo cayenne	9 275,00	0,03	6 625,00	0,02	2 650,00	40,00
70682400 Frais mise/ route vd porsche	5 300,01	0,02	5 962,50	0,02	(662,49)	-11,11
70682600 Frais mise/ route vo cayman	4 637,50	0,02	5 216,67	0,02	(579,17)	-11,10
70682900 Frais mise/ route vo macan	7 950,00	0,03	7 370,83	0,03	579,17	7,86
70683200 Frais mise/ route vo panamera	3 975,00	0,01	3 312,50	0,01	662,50	20,00
70683300 Frais mise route vo taycan	662,50		662,50			
70822000 Commissions cgi sans tva	229 798,41	0,76	162 519,19	0,56	67 279,22	41,40
70824000 Commission cgi avec tva	260 156,26	0,86	371 086,07	1,29	(110 929,81)	-29,89
70825000 Carnets porsche approved	137 172,00	0,45	130 084,50	0,45	7 087,50	5,45
70830000 Locations&refacturat*prestat°	6 293,25	0,02	3 099,95	0,01	3 193,30	103,01
70835000 Location porsche drive	25 650,01	0,08	27 443,34	0,10	(1 793,33)	-6,53
70840000 Refacturation activite course	26 943,74	0,09	31 384,68	0,11	(4 440,94)	-14,15
70843000 Ss loct° imsa perform. site2	53 406,64	0,18	108 218,37	0,38	(54 811,73)	-50,65
70860000 Refacturation pv	320,00		579,00		(259,00)	-44,73
70861000 Ventes déchets exo	316,99		483,35		(166,36)	-34,42
70870000 Facturations diverses	30 404,90	0,10	73 571,83	0,26	(43 166,93)	-58,67
70940000 Deconsignation ht	(28 066,02)	-0,09	(48 174,49)	-0,17	20 108,47	41,74
70941000 Déconsignations taxables	(281,07)				(281,07)	
Production vendue Services EXPORT	13 834,95	0,05	3 595,92	0,01	10 239,03	284,74
70610000 Main d'oeuvre exo	11 715,62	0,04	5 198,93	0,02	6 516,69	125,35
70610200 Main d'oeuvre carrosserie exo	1 456,83		372,80		1 084,03	290,78
70610300 Main d'oeuvre classic exo			1 020,00		(1 020,00)	-100,00
70680100 Frais mise à la route exo	662,50		(2 995,81)	-0,01	3 658,31	122,11
Montant net du chiffre d'affaires	30 420 965,42	100,00	28 816 981,27	100,00	1 603 984,15	5,57
Production stockée	124 828,57	0,41	(109 980,28)	-0,38	234 808,85	213,50
71335000 Variation travaux en cours mo	30 298,74	0,10	(18 963,26)	-0,07	49 262,00	259,78
71335100 Variat°trvx en crs prdt porsch	55 640,50	0,18	(76 454,30)	-0,27	132 094,80	172,78
71335200 Variat°trvx en crs autr marque	28 686,44	0,09	(7 281,36)	-0,03	35 967,80	493,97
71335300 Variat°trvx en crs pneus	10 202,89	0,03	(7 281,36)	-0,03	17 484,25	240,12
Reprises sur provisions, transferts de charges	1 643 581,57	5,40	1 287 995,07	4,47	355 586,50	27,61
78173000 Reprise prov°dépré°stock pdet	29 944,00	0,10	135 242,27	0,47	(105 298,27)	-77,86
78173200 Reprise/ provision depr. stock vd	9 647,60	0,03	11 856,56	0,04	(2 208,96)	-18,63
78173300 Reprise/ provision depr. stock vo	9 170,66	0,03	17 600,00	0,06	(8 429,34)	-47,89
78174000 Repr prov / créances douteuses			500,00		(500,00)	-100,00
78174500 Repr.amts prov. / Exploitation	912,46				912,46	
79110100 Avantages en nature	13 495,32	0,04	10 036,80	0,03	3 458,52	34,46
79120000 Remboursements d'assurances			9 475,58	0,03	(9 475,58)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
79122000	Transferts de charges imsacaen	1 512 036,50	4,97	1 037 294,44	3,60	474 742,06	45,77
79123000	Transferts de charges holding			19 618,45	0,07	(19 618,45)	-100,00
79126000	Transfert de charges imsaperf.	45 258,27	0,15	11 472,65	0,04	33 785,62	294,49
79131000	Aides et remb sur salaires	23 116,76	0,08	34 898,32	0,12	(11 781,56)	-33,76
Autres produits d'exploitation		3 155,78	0,01	672,04		2 483,74	369,58
75800000	Produits divers de gestion	3 155,78	0,01	672,04		2 483,74	369,58
Total des charges d'exploitation		31 543 425,30	103,69	29 320 213,72	101,75	2 223 211,58	7,58
Achats de marchandises		26 611 004,54	87,48	25 608 299,26	88,87	1 002 705,28	3,92
60700000	Frais divers/ha vehicules occasion			241,67		(241,67)	-100,00
60701100	Achats vn boxster	136 858,53	0,45			136 858,53	
60701200	Achats vn 911	4 379 898,31	14,40	2 035 338,28	7,06	2 344 560,03	115,19
60701300	Achats vn cayenne	4 469 807,70	14,69	4 595 208,28	15,95	(125 400,58)	-2,73
60701500	Achat vn panamera	1 005 530,14	3,31	949 909,75	3,30	55 620,39	5,86
60701600	Achats vn cayman	254 900,67	0,84	286 424,64	0,99	(31 523,97)	-11,01
60701700	Achat vn macan	314 470,73	1,03	292 754,53	1,02	21 716,20	7,42
60701900	Achats vn taycan	827 591,08	2,72	863 782,08	3,00	(36 191,00)	-4,19
60702100	Achats/reprises vo boxster	319 000,00	1,05	538 500,00	1,87	(219 500,00)	-40,76
60702200	Achats/reprises vo 911	6 108 023,78	20,08	6 886 924,48	23,90	(778 900,70)	-11,31
60702300	Achats/reprises vo cayenne	1 057 198,19	3,48	1 098 608,16	3,81	(41 409,97)	-3,77
60702400	Achats vd porsche	1 035 316,98	3,40	1 348 680,67	4,68	(313 363,69)	-23,23
60702600	Achats/reprises vo panamera	625 108,76	2,05	607 035,63	2,11	18 073,13	2,98
60702800	Achats/rep aut marq vendus a m	349 605,43	1,15	922 604,19	3,20	(572 998,76)	-62,11
60702900	Achats/reprises vo cayman	503 174,76	1,65	501 916,67	1,74	1 258,09	0,25
60703300	Achats vo cayenne taxable ue	785 820,23	2,58	356 923,38	1,24	428 896,85	120,16
60703500	Achats vo 911 taxable	990 750,00	3,26	698 006,29	2,42	292 743,71	41,94
60703600	Achats vo panamera taxable	222 484,67	0,73	191 666,67	0,67	30 818,00	16,08
60703700	Reprise vo taxables autres	172 135,43	0,57	40 626,33	0,14	131 509,10	323,70
60703800	Achats vo cayman taxable			161 666,67	0,56	(161 666,67)	-100,00
60703900	Achats vo macan	643 582,77	2,12	1 184 236,56	4,11	(540 653,79)	-45,65
60704000	Achats vo taycan	92 666,67	0,30	226 666,67	0,79	(134 000,00)	-59,12
60710000	Achats pdr porsche	2 285 246,37	7,51	1 918 860,76	6,66	366 385,61	19,09
60710100	Achats pdr autres marques	77 659,39	0,26	41 754,17	0,14	35 905,22	85,99
60710200	Achats pneumatiques	247 896,40	0,81	216 490,29	0,75	31 406,11	14,51
60710300	Achats lubrifiants	50 846,66	0,17	57 970,63	0,20	(7 123,97)	-12,29
60710400	Achats vitrine	68 766,73	0,23	55 208,85	0,19	13 557,88	24,56
60710500	Achats car connected	5 470,53	0,02	6 395,64	0,02	(925,11)	-14,46
60711000	Achats fournitures carrosserie	145 730,11	0,48	127 037,07	0,44	18 693,04	14,71
60780300	Tr marge vn 911	2 000,00	0,01	10 183,50	0,04	(8 183,50)	-80,36
60780400	Tr marge vn cayenne	37 605,52	0,12	15 535,63	0,05	22 069,89	142,06
60780500	Tr marge vn panamera	3 500,00	0,01	12 618,43	0,04	(9 118,43)	-72,26
60780600	Tr marge vn macan	3 500,00	0,01	(1 083,34)		4 583,34	423,07
60780700	Tr marge vn taycan			11 042,99	0,04	(11 042,99)	-100,00
60781300	Tr marge vo 911	(2 000,00)	-0,01	(11 271,00)	-0,04	9 271,00	82,26
60781400	Tr marge vo cayenne	(4 150,00)	-0,01	(7 500,00)	-0,03	3 350,00	44,67
60781500	Tr marge vo panamera			(9 702,30)	-0,03	9 702,30	100,00
60781600	Tr marge vo macan	(2 864,00)	-0,01	(14 004,61)	-0,05	11 140,61	79,55
60781700	Tr marge vo autres marques	(21 218,76)	-0,07	(9 372,15)	-0,03	(11 846,61)	-126,40
60781800	Tr marge vo taycan	(22 000,00)	-0,07	(15 000,00)	-0,05	(7 000,00)	-46,67
60783200	Participatif porsche finance cayman			6 435,56	0,02	(6 435,56)	-100,00
60783300	Participatif porsche finance 911	26 871,11	0,09	20 545,45	0,07	6 325,66	30,79
60783400	Participatif porsche fin. cayenne	87 007,45	0,29	95 667,79	0,33	(8 660,34)	-9,05
60783500	Participatif porsche fin.panamera	31 159,05	0,10	20 451,65	0,07	10 707,40	52,35
60783600	Participatif porsche fin.macan	5 481,52	0,02	3 236,50	0,01	2 245,02	69,37
60783700	Participatif porsche fin. taycan	18 551,96	0,06	32 077,21	0,11	(13 525,25)	-42,16
60970000	Rro/ac mses garantie porsche	(318 038,55)	-1,05	(322 252,33)	-1,12	4 213,78	1,31
60970100	Remise/vente vn boxster	(1 657,50)	-0,01	2 714,62	0,01	(4 372,12)	-161,06
60970200	Remise/vente vn cayman	(1 546,50)	-0,01	(3 965,42)	-0,01	2 418,92	61,00
60970300	Remise/vente vn 911	(78 789,53)	-0,26	(25 148,06)	-0,09	(53 641,47)	-213,30
60970400	Remise/vente vn cayenne	(113 813,06)	-0,37	(230 223,13)	-0,80	116 410,07	50,56

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
60970500	Remis/vente vn panamera	(43 951,06)	-0,14	(54 136,23)	-0,19	10 185,17	18,81
60970600	Remise/vente vn macan	(10 010,25)	-0,03	(6 319,31)	-0,02	(3 690,94)	-58,41
60970700	Remise / vente vn taycan	(23 673,57)	-0,08	(98 171,20)	-0,34	74 497,63	75,89
60970900	Remise/vente vd	(15 799,35)	-0,05	(19 000,00)	-0,07	3 200,65	16,85
60971300	Remise/aide sur porsche drive	(17 000,00)	-0,06	(6 500,00)	-0,02	(10 500,00)	-161,54
60971400	Remises/pièces POF bonus service	(53 632,00)	-0,18			(53 632,00)	
60971500	Remises/autres marques	(30 267,68)	-0,10			(30 267,68)	
60971600	Remises/niort	(19 801,28)	-0,07			(19 801,28)	
Variation de stocks de marchandises		(3 695 831,51)	-12,15	(3 570 809,32)	-12,39	(125 022,19)	-3,50
60301200	Variat. stock vn 911	(526 485,33)	-1,73			(526 485,33)	
60301300	Variat. stock vn cayenne	(1 459 518,49)	-4,80			(1 459 518,49)	
60301700	Variat.stock vn panamera	(27 635,67)	-0,09			(27 635,67)	
60301900	Variation stock vn taycan	(489 892,14)	-1,61			(489 892,14)	
60302100	Variat. stock vo boxster	128 956,48	0,42			128 956,48	
60302200	Variat. stock vo 911	(555 950,01)	-1,83			(555 950,01)	
60302300	Variat. stock vo cayenne	(541 180,91)	-1,78			(541 180,91)	
60302400	Variat. stock vd porsche	(101 522,86)	-0,33			(101 522,86)	
60302600	Variat. stock vo macan	170 082,06	0,56			170 082,06	
60302700	Variat. stock vo autres marque	(19 041,67)	-0,06			(19 041,67)	
60302800	Variat.stock vo panamera	(257 527,07)	-0,85			(257 527,07)	
60302900	Variat. stock vo cayman	61 142,22	0,20			61 142,22	
60303100	Variat stock vo taycan	141 274,78	0,46			141 274,78	
60310000	Variat. stock pdr porsche	(211 739,99)	-0,70			(211 739,99)	
60310100	Variat. stock pdr autres marqu	(5 847,12)	-0,02			(5 847,12)	
60310200	Variat. stock pneumatiques	(9 149,29)	-0,03			(9 149,29)	
60310300	Variat. stock lubrifiants	8 203,50	0,03			8 203,50	
60370000	Variat.stock pdr porsche			(136 585,44)	-0,47	136 585,44	100,00
60370100	Variat.stock pdr autres marque			32 914,71	0,11	(32 914,71)	-100,00
60370200	Variat.stock pneumatiques			(13 695,31)	-0,05	13 695,31	100,00
60370300	Variat.stock lubrifiants			(975,37)		975,37	100,00
60371300	Variat. stock vn cayenne			(142 769,86)	-0,50	142 769,86	100,00
60371700	Variat.stock vn panamera			(109 995,00)	-0,38	109 995,00	100,00
60371900	Variat. stock vn taycan			92 992,67	0,32	(92 992,67)	-100,00
60372100	Variat.stock vo boxster			(128 956,48)	-0,45	128 956,48	100,00
60372200	Variat.stock vo 911			(1 593 027,95)	-5,53	1 593 027,95	100,00
60372300	Variat.stock vo cayenne			(452 206,71)	-1,57	452 206,71	100,00
60372400	Variat.stock vd porsche			(515 226,18)	-1,79	515 226,18	100,00
60372600	Variat. stock vo macan			(225 399,88)	-0,78	225 399,88	100,00
60372700	Variat.stock vo autres marques			43 750,00	0,15	(43 750,00)	-100,00
60372800	Variat.stock vo panamera			(269 399,43)	-0,93	269 399,43	100,00
60372900	Variat. stock vo cayman			(170 539,47)	-0,59	170 539,47	100,00
60373100	Variat. stock vo taycan			18 310,38	0,06	(18 310,38)	-100,00
Achats de matières premières et autres appro.		63 237,39	0,21	48 833,19	0,17	14 404,20	29,50
60100700	Carburant non soumis a tva	5 161,95	0,02	35 418,72	0,12	(30 256,77)	-85,43
60100800	Carburant soumis tva	57 272,58	0,19	13 387,19	0,05	43 885,39	327,82
60100900	Recharge électrique/porsche drive	802,86		27,28		775,58	N/S
Autres achats et charges externes		5 610 738,91	18,44	4 607 881,30	15,99	1 002 857,61	21,76
60400100	Sous traitance carrosserie	147 814,02	0,49	43 208,67	0,15	104 605,35	242,09
60400200	Contrôle technique	11 274,25	0,04	12 250,59	0,04	(976,34)	-7,97
60400300	Sous-traitance imsa caen			3 087,11	0,01	(3 087,11)	-100,00
60400400	Sous traitance mécanique	46 985,83	0,15	78 078,45	0,27	(31 092,62)	-39,82
60400500	Sous traitance dépannage			1 433,00		(1 433,00)	-100,00
60400700	Cartes grises revendues	1 481 311,72	4,87	881 099,39	3,06	600 212,33	68,12
60400900	Achats pour imsa performance	9 476,52	0,03	254,22		9 222,30	N/S
60401000	Achats pour imsa caen	1 338 218,68	4,40	996 926,95	3,46	341 291,73	34,23
60401100	Achats pour imsa holding			19 618,45	0,07	(19 618,45)	-100,00
60401500	Cartes grises /porsche drive	46 992,24	0,15	27,52		46 964,72	N/S
60401600	Cartes grises sur vo	193 769,16	0,64	146 011,69	0,51	47 757,47	32,71

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023		01/01/2022		Variations		
	31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois		%	
60401700	Achats cartes grises pour vd	76 790,36	0,25	67 437,32	0,23	9 353,04	13,87
60450000	Achat carnets porsche approved	104 025,87	0,34	104 549,98	0,36	(524,11)	-0,50
60450100	Frais adm porsche approved	127 395,00	0,42	116 022,50	0,40	11 372,50	9,80
60450200	Contrat assistance porsche approved	13 212,60	0,04	24 209,20	0,08	(10 996,60)	-45,42
60450300	C assistance P. Approved ind/prol	16 445,00	0,05			16 445,00	
60610000	Site 1 eau	2 729,54	0,01	2 817,48	0,01	(87,94)	-3,12
60610500	Site 2 eau	221,52		269,37		(47,85)	-17,76
60611000	Site1 electricite	59 391,03	0,20	28 819,94	0,10	30 571,09	106,08
60611100	Site2 électricité	41 148,52	0,14	19 161,26	0,07	21 987,26	114,75
60613000	Gaz atelier	5 806,28	0,02	1 092,94		4 713,34	431,25
60613100	Site1 gaz	5 489,99	0,02	6 665,53	0,02	(1 175,54)	-17,64
60613200	Site2 gaz	9 694,26	0,03	10 247,37	0,04	(553,11)	-5,40
60614000	Sada developpement cafe	6 956,95	0,02	5 348,95	0,02	1 608,00	30,06
60620000	Pdts et ftrs consommables	35 862,38	0,12	39 796,64	0,14	(3 934,26)	-9,89
60620200	Fournitures consommables	6 133,14	0,02	5 848,58	0,02	284,56	4,87
60630000	Fourn.d'entretien et petit equ	28 934,78	0,10	23 996,30	0,08	4 938,48	20,58
60632000	Décoration	3 221,51	0,01	874,56		2 346,95	268,36
60633500	Vêtements de travail atelier	8 324,09	0,03	3 668,28	0,01	4 655,81	126,92
60640000	Fourniture bureau	14 185,37	0,05	13 506,20	0,05	679,17	5,03
60969900	Rro/ac mses garantie porschemo	(111 279,50)	-0,37	(81 576,55)	-0,28	(29 702,95)	-36,41
61100000	Sous-traitance imsa performanc	10 481,93	0,03	2 634,77	0,01	7 847,16	297,83
61220500	Ca leasing tigran fw-635-ht	10 855,24	0,04	10 648,20	0,04	207,04	1,94
61220600	Ca leasing tigran fw-432-em	8 417,44	0,03	8 523,96	0,03	(106,52)	-1,25
61220700	Ca leasing t-roc fy-302-cc	9 978,72	0,03	9 978,72	0,03		
61220800	Ca leasing t-roc fy-063-cc	9 978,72	0,03	9 978,72	0,03		
61220900	Leasing- borne électrique porsche	23 964,84	0,08	23 964,84	0,08		
61321000	Rsite1 loyer	211 277,36	0,69	206 448,96	0,72	4 828,40	2,34
61321200	Rsite2 loyer	284 776,20	0,94	326 907,27	1,13	(42 131,07)	-12,89
61322000	Taxe foncière sur loct° immob	13 569,78	0,04	16 751,00	0,06	(3 181,22)	-18,99
61350100	Locations diverses < 6 mois	7 466,91	0,02	5 651,42	0,02	1 815,49	32,12
61350200	R location btb initial	1 376,27		1 238,16		138,11	11,15
61350300	Site1 location fontaine cullig	597,00		594,57		2,43	0,41
61351100	R location bennes cdi recyclub	1 005,00		960,00		45,00	4,69
61351500	C location tpe	970,20		829,54		140,66	16,96
61352200	Location 6 golf courtoisie	28 174,00	0,09	29 849,22	0,10	(1 675,22)	-5,61
61352300	Site2 location fontaine cullig	597,00		594,56		2,44	0,41
61352400	Location ft-041-lx	4 590,05	0,02	5 624,76	0,02	(1 034,71)	-18,40
61352500	Site 2 location btb elis	1 232,94		1 082,90		150,04	13,86
61352600	Site2 location téléphonieorang	676,00		4 056,00	0,01	(3 380,00)	-83,33
61352800	Location grenke centrale tel.	3 552,00	0,01	3 552,00	0,01		
61352900	Location 4 golf pour imsa caen	10 780,42	0,04	12 921,60	0,04	(2 141,18)	-16,57
61353000	Locations Audi	14 690,20	0,05			14 690,20	
61520000	Site 1 entretien batiments	6 061,88	0,02	8 751,92	0,03	(2 690,04)	-30,74
61520100	Site 2 entretien bâtiments	3 516,22	0,01	3 309,70	0,01	206,52	6,24
61521000	Site1 entretien espaces verts	3 201,37	0,01	5 198,00	0,02	(1 996,63)	-38,41
61521100	Site2 entretiren espaces verts	4 155,03	0,01			4 155,03	
61522000	Site1 entretien locaux ménage	19 833,00	0,07	14 135,49	0,05	5 697,51	40,31
61522100	Site2 entretien locaux ménage	4 472,87	0,01	3 552,61	0,01	920,26	25,90
61550000	Entretien réparat° matériel	53 984,96	0,18	16 104,23	0,06	37 880,73	235,22
61550200	Site1 entretien btb initial	6 106,04	0,02	5 355,23	0,02	750,81	14,02
61550300	Site2 entretien btb initial	1 443,28		1 672,79	0,01	(229,51)	-13,72
61558000	Accidents - incidents	1 465,60		1 124,79		340,81	30,30
61558500	Entretien réparat°mat. roulant	3 977,91	0,01	595,57		3 382,34	567,92
61560000	Maintenance	16 288,45	0,05	14 238,79	0,05	2 049,66	14,39
61560200	Maintenance informatiq.everlog	18 952,12	0,06	3 594,00	0,01	15 358,12	427,33
61560400	Maintenance informatiq. agc	4 273,84	0,01	13 627,79	0,05	(9 353,95)	-68,64
61560500	Maintenance informatiq.porsche	17 901,09	0,06	9 538,70	0,03	8 362,39	87,67
61560600	Site1 maintenance copieur	1 748,45	0,01	1 867,71	0,01	(119,26)	-6,39
61560700	Site2 maintenance copieur	1 171,48		648,59		522,89	80,62
61560800	Maintenance imprimante atelier	622,13		516,94		105,19	20,35
61560900	Maintenance imprimante direct°	122,21		258,61		(136,40)	-52,74
61561000	Telesuveillance	4 233,21	0,01	3 027,89	0,01	1 205,32	39,81
61561100	Maintenance imprimante sav	201,38		164,37		37,01	22,52

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023		01/01/2022		Variations	
		31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois		%
61561200	Maintenance imprimante étage	643,28		673,16		(29,88)	-4,44
61561300	Maintenance copyweb magasin	366,93		374,61		(7,68)	-2,05
61561400	Licences piwis	23 295,88	0,08	22 921,44	0,08	374,44	1,63
61561500	Maintenance imprimante carrosserie	48,42		9,52		38,90	408,61
61561600	Maintenance trison vendeurs muets	1 301,85		1 155,12		146,73	12,70
61561700	Maint pof logiciel cote argus	1 800,00	0,01	1 800,00	0,01		
61600000	R assurances	36 975,54	0,12	46 847,39	0,16	(9 871,85)	-21,07
61601000	Assurance rsite2	28 131,58	0,09	34 594,98	0,12	(6 463,40)	-18,68
61700000	Site1 traitement dechets	10 954,10	0,04	9 836,10	0,03	1 118,00	11,37
61700100	Site2 traitement déchets	7 195,63	0,02	5 930,51	0,02	1 265,12	21,33
61810000	Documentation generale	6,50		35,73		(29,23)	-81,81
62210000	Interimaires	22 245,49	0,07			22 245,49	
62220000	Commission sur ventes	3 000,00	0,01	1 500,00	0,01	1 500,00	100,00
62220100	Commission sur vente porsche smart	5 036,43	0,02	6 748,75	0,02	(1 712,32)	-25,37
62260000	Honoraires	55 758,78	0,18	48 514,66	0,17	7 244,12	14,93
62271000	R frais actes et contentieux	335,03		1 178,45		(843,42)	-71,57
62300000	Publicite	100 026,96	0,33	46 275,10	0,16	53 751,86	116,16
62310000	Annonces insertions vn porsche	5 534,32	0,02	6 321,94	0,02	(787,62)	-12,46
62310100	Annonces insertions vo porsche	12 542,10	0,04	1 308,00		11 234,10	858,88
62330000	Foires et expositions vn porsc	180 511,25	0,59	149 894,38	0,52	30 616,87	20,43
62340000	Cadeau a la clientele vn porsc	27 739,94	0,09	4 332,21	0,02	23 407,73	540,32
62340100	Cadeaux clients vo porsche	328,35				328,35	
62350000	Dons et pourboires	2 110,00	0,01	390,00		1 720,00	441,03
62360000	Catalogues et imprimes vn pors	32 299,91	0,11	25 229,04	0,09	7 070,87	28,03
62381000	Mécénat	9 500,00	0,03	1 000,00		8 500,00	850,00
62410000	Transport / achat	33 696,46	0,11	25 749,14	0,09	7 947,32	30,86
62510000	Frais de parking	2 616,93	0,01	666,64		1 950,29	292,56
62510100	Déplacement vente	2 507,73	0,01	1 185,73		1 322,00	111,49
62510200	Deplacement atelier formation	26 210,75	0,09	7 603,56	0,03	18 607,19	244,72
62510300	Deplacement atelier	199,21		865,01		(665,80)	-76,97
62510400	Déplacement magasin formation	479,74		562,18		(82,44)	-14,66
62510500	Abonnement total	790,00		240,00		550,00	229,17
62510700	Deplacement administratif	11 022,23	0,04	1 412,04		9 610,19	680,59
62510800	Deplacement direction	5 097,55	0,02	6 827,14	0,02	(1 729,59)	-25,33
62510900	Deplacement circuit	5 283,54	0,02	1 109,94		4 173,60	376,02
62511100	Peage soumis a tva	8 169,47	0,03	11 001,05	0,04	(2 831,58)	-25,74
62512000	Restaurant	7 322,90	0,02	18 440,57	0,06	(11 117,67)	-60,29
62570000	R receptions	9 621,36	0,03	8 117,90	0,03	1 503,46	18,52
62600000	Frais postaux	4 346,80	0,01	5 447,70	0,02	(1 100,90)	-20,21
62600200	Orange storage			(20,41)		20,41	100,00
62600400	Orange ligne alarme	207,94		200,17		7,77	3,88
62600500	Site1 attente téléphonique	554,00		74,00		480,00	648,65
62600800	Site2 attente téléphonique	480,00				480,00	
62610000	Telephone ligne atelier	559,66		552,23		7,43	1,35
62610100	Abonnement canl sat	845,97		758,88		87,09	11,48
62610300	Abonnement argus			100,00		(100,00)	-100,00
62610900	Equinoa gestion des mails	3 648,62	0,01	3 208,00	0,01	440,62	13,74
62611000	Aj phone fibre site 1	6 024,67	0,02	7 179,07	0,02	(1 154,40)	-16,08
62611100	Aj phone fibre site 2	506,89		540,00		(33,11)	-6,13
62611200	Telephone genius	226,94				226,94	
62611300	Abo gestion borne charge porsche	492,90		465,91		26,99	5,79
62611400	Abo marketplace oneline cars	2 846,15	0,01	3 600,00	0,01	(753,85)	-20,94
62611500	LS Distribution - SFR fibre	1 445,81				1 445,81	
62700000	Services bancaires (ca)	5 695,60	0,02	2 346,88	0,01	3 348,72	142,69
62700100	Frais bancaire cgi	701,50		7 338,19	0,03	(6 636,69)	-90,44
62700200	Frais bancaires cin	5 812,17	0,02	10 137,92	0,04	(4 325,75)	-42,67
62700300	Commissions american express	4 129,64	0,01	4 794,59	0,02	(664,95)	-13,87
62700400	Commission pnf			45,07		(45,07)	-100,00
62700500	Frais bancaires cdn	1 519,37		1 432,62		86,75	6,06
62700700	Frais bancaires caisse d'epargne			2 403,70	0,01	(2 403,70)	-100,00
62710200	Frais cartes bleues	8 269,41	0,03	7 281,68	0,03	987,73	13,56
62720000	Frais sur emprunt	2 100,00	0,01	8 744,64	0,03	(6 644,64)	-75,99
62810000	Autres serv ext cotis divers	2 342,74	0,01	4 913,00	0,02	(2 570,26)	-52,32

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62820000	Licence sportive			719,00		(719,00)	-100,00
62840000	R recrutement personnel	3 440,00	0,01	4 400,00	0,02	(960,00)	-21,82
62880000	Prestation d'animation imsa	129 300,00	0,43	400 856,86	1,39	(271 556,86)	-67,74
62880100	Presidence rouen	181 264,14	0,60	260 023,00	0,90	(78 758,86)	-30,29
62880200	Frais de holding liés à présidence			4 859,83	0,02	(4 859,83)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés		81 165,97	0,27	98 778,30	0,34	(17 612,33)	-17,83
63120000	Taxe apprentissage	12 725,14	0,04	9 303,80	0,03	3 421,34	36,77
63330000	Formation continue	20 294,49	0,07	16 545,06	0,06	3 749,43	22,66
63332000	Anfa taxe parafiscale 0.75 %	7 190,15	0,02	6 771,38	0,02	418,77	6,18
63360000	Cotisation handicapés	4 620,95	0,02	2 953,80	0,01	1 667,15	56,44
63511100	Cet / cfe	4 853,00	0,02	4 692,00	0,02	161,00	3,43
63511200	Cet / cvae	16 641,00	0,05	29 615,00	0,10	(12 974,00)	-43,81
63512000	Redevance ordures ménagères	2 048,20	0,01	1 925,00	0,01	123,20	6,40
63514000	Taxe sur les véhicules société	2 159,00	0,01	1 542,00	0,01	617,00	40,01
63530000	Carte grise	87,04		115,26		(28,22)	-24,48
63544000	Taxe à l'essieu	364,00		1 548,00	0,01	(1 184,00)	-76,49
63710000	Contribution social solidarité	11 043,00	0,04	1 869,00	0,01	9 174,00	490,85
63715000	Taxes sur les grandes surfaces	(860,00)		21 898,00	0,08	(22 758,00)	-103,93
Salaires et traitements		1 704 282,06	5,60	1 423 893,07	4,94	280 388,99	19,69
64110100	Salaires ventes	175 885,38	0,58	329 011,56	1,14	(153 126,18)	-46,54
64110300	Salaires productifs atelier s1	299 222,62	0,98	261 825,19	0,91	37 397,43	14,28
64110400	Salaires non prod atelier s1	117 668,75	0,39	94 616,44	0,33	23 052,31	24,36
64110500	Salaires magasin	110 574,14	0,36	146 375,54	0,51	(35 801,40)	-24,46
64110600	Salaires administratifs s1	291 118,38	0,96	35 342,10	0,12	255 776,28	723,72
64110700	Salaires direction	107 510,48	0,35	120 530,50	0,42	(13 020,02)	-10,80
64110800	Salaires productifs atelier s2	338 744,37	1,11	315 602,41	1,10	23 141,96	7,33
64110900	Salaires non prod atelier s2	35 969,43	0,12	36 408,25	0,13	(438,82)	-1,21
64111100	Salaires administratifs s2	29 381,38	0,10	28 424,95	0,10	956,43	3,36
64113000	Commissions ventes VN	78 518,48	0,26			78 518,48	
64113100	Commissions ventes VO	84 179,29	0,28			84 179,29	
64130000	Primes exceptionnelles a payer			13 329,63	0,05	(13 329,63)	-100,00
64140800	Prime de partage et valeur	19 800,96	0,07	20 173,00	0,07	(372,04)	-1,84
64141600	Indemnités de licenciement adm	2 214,47	0,01			2 214,47	
64190100	Provision cp ventes	(2 448,56)	-0,01	4 493,00	0,02	(6 941,56)	-154,50
64190300	Provision cp productifs atelier	1 440,35		10 968,34	0,04	(9 527,99)	-86,87
64190400	Provision cp non prod atelier	4 465,42	0,01	1 439,08		3 026,34	210,30
64190500	Provision cp magasin	(2 786,50)	-0,01	3 025,65	0,01	(5 812,15)	-192,10
64190600	Provision cp administratif	13 181,12	0,04	(67,88)		13 249,00	N/S
64190700	Provision cp direction	(357,90)		2 395,31	0,01	(2 753,21)	-114,94
Charges sociales du personnel		673 047,41	2,21	531 500,83	1,84	141 546,58	26,63
64510100	Urssaf ventes	87 129,65	0,29	88 597,35	0,31	(1 467,70)	-1,66
64510300	Urssaf productif atelier site1	55 498,92	0,18	51 344,13	0,18	4 154,79	8,09
64510400	Urssaf non prod atelier site1	28 053,34	0,09	25 162,08	0,09	2 891,26	11,49
64510500	Urssaf magasin	25 724,29	0,08	35 719,16	0,12	(9 994,87)	-27,98
64510600	Urssaf adminstratif site1	67 410,64	0,22	2 577,47	0,01	64 833,17	N/S
64510700	Urssaf direction	30 440,45	0,10	36 288,89	0,13	(5 848,44)	-16,12
64510800	Urssaf productif atelier site2	81 894,66	0,27	79 748,58	0,28	2 146,08	2,69
64510900	Urssaf non prod atelier site2	9 399,48	0,03	10 156,68	0,04	(757,20)	-7,46
64511100	Urssaf administratif site2	4 724,26	0,02	5 274,68	0,02	(550,42)	-10,44
64530100	Retraite ventes	45 281,72	0,15	40 817,14	0,14	4 464,58	10,94
64530300	Retraite productif ateliersit1	27 245,25	0,09	19 941,72	0,07	7 303,53	36,62
64530400	Retraite non prod atelier sit1	12 178,47	0,04	8 903,58	0,03	3 274,89	36,78
64530500	Retraite magasin	11 135,61	0,04	14 485,02	0,05	(3 349,41)	-23,12
64530600	Retraite administratif site1	29 060,96	0,10	1 553,01	0,01	27 507,95	N/S
64530700	Retraite direction	17 189,38	0,06	17 092,95	0,06	96,43	0,56
64530800	Retraite productif ateliersit2	34 855,59	0,11	29 937,04	0,10	4 918,55	16,43
64530900	Retraite non prod atelier sit2	3 984,74	0,01	3 505,81	0,01	478,93	13,66
64531100	Retraite administratif site2	2 787,51	0,01	2 233,76	0,01	553,75	24,79

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
64583000	Chg soc/primes exceptionnelles	3 375,00	0,01	7 223,45	0,03	(3 848,45)	-53,28
64590100	Prov charges cp vendeurs	(702,80)		1 293,64		(1 996,44)	-154,33
64590300	Prov charges cp atelier prod	(89,22)		3 765,74	0,01	(3 854,96)	-102,37
64590400	Prov charges cp atelier non pr	1 401,38		801,96		599,42	74,74
64590500	Prov charges cp magasin	(785,60)		869,21		(1 654,81)	-190,38
64590600	Prov charges cp admin	4 472,17	0,01	(608,53)		5 080,70	834,91
64590700	Prov charges cp direction	(137,28)		2 582,79	0,01	(2 720,07)	-105,32
64750000	Medecine du travail	3 294,84	0,01	3 159,82	0,01	135,02	4,27
64760000	Abonnement	117,06		206,70		(89,64)	-43,37
64830000	Frais formation direction-admi	7 925,00	0,03	1 296,00		6 629,00	511,50
64830100	Frais formation ventes	10 671,00	0,04	8 514,00	0,03	2 157,00	25,33
64830300	Frais formation prod atelier	35 923,94	0,12	21 673,00	0,08	14 250,94	65,75
64830400	Frais formation non prod ateli	21 398,00	0,07	4 078,00	0,01	17 320,00	424,72
64830500	Frais formation magasin	2 325,00	0,01	1 900,00	0,01	425,00	22,37
64830600	Frais formation administratif	9 864,00	0,03	1 406,00		8 458,00	601,56
Dotation aux amortissements sur immobilisations		268 988,16	0,88	280 142,53	0,97	(11 154,37)	-3,98
68112000	Dot amort immo corp	268 988,16	0,88	280 142,53	0,97	(11 154,37)	-3,98
Dotations aux provisions sur actif circulant		218 984,06	0,72	283 678,60	0,98	(64 694,54)	-22,81
68173000	Dot prov dépr stocks pièces	20 116,91	0,07	29 944,00	0,10	(9 827,09)	-32,82
68173200	Provision depr. stock vd	27 813,83	0,09	9 647,60	0,03	18 166,23	188,30
68173300	Provision depr. stock vo	152 916,09	0,50	9 170,66	0,03	143 745,43	N/S
68174000	Dot prov depreciation créances	18 137,23	0,06	234 916,34	0,82	(216 779,11)	-92,28
Autres charges de gestion courante		7 808,31	0,03	8 015,96	0,03	(207,65)	-2,59
65160000	Redevance sacem - spre	495,48		341,25		154,23	45,20
65160100	Redevance porsche drive	5 232,00	0,02	5 236,00	0,02	(4,00)	-0,08
65400000	Perte sur creances irrecouvrab			1 981,88	0,01	(1 981,88)	-100,00
65800000	Charges diverses de gestion	2 080,83	0,01	456,83		1 624,00	355,49
Résultat d'exploitation		649 106,04	2,13	675 454,38	2,34	(26 348,34)	-3,90
Total des produits financiers		6 783,31	0,02	15 348,71	0,05	(8 565,40)	-55,81
Produits financiers de participations		4 955,55	0,02	15 004,49	0,05	(10 048,94)	-66,97
76150000	Intérêts s/ccrts assoc.&divers	55,99		15 004,49	0,05	(14 948,50)	-99,63
76151000	Int s/tréso LSD	4 899,56	0,02			4 899,56	
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.		1 827,76	0,01	333,50		1 494,26	448,05
76270000	Intérêts s/dépôts caut° versés	1 827,76	0,01	333,50		1 494,26	448,05
Autres intérêts et produits assimilés				10,72		(10,72)	-100,00
76800000	Autres produits financiers			10,72		(10,72)	-100,00
Total des charges financières		104 152,64	0,34	15 927,79	0,06	88 224,85	553,91
Intérêts et charges assimilés		104 152,64	0,34	15 927,79	0,06	88 224,85	553,91
66110000	Interets sur emprunt	4 025,64	0,01	5 069,14	0,02	(1 043,50)	-20,59
66150000	Intérêts s/ccrts assoc.&divers	42 330,67	0,14	10 858,65	0,04	31 472,02	289,83
66151000	Int/tréso LSD	12 129,01	0,04			12 129,01	
66160000	Intérêts CGL	45 667,32	0,15			45 667,32	
Résultat financier		(97 369,33)	-0,32	(579,08)		(96 790,25)	N/S
Résultat courant avant impôts		551 736,71	1,81	674 875,30	2,34	(123 138,59)	-18,25

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits exceptionnels	79 010,25	<i>0,26</i>	46 627,33	<i>0,16</i>	32 382,92	<i>69,45</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	65 716,25	<i>0,22</i>			65 716,25	
77200000 Produits s/ exercices antérieurs	65 716,25	<i>0,22</i>			65 716,25	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 294,00	<i>0,04</i>	46 627,33	<i>0,16</i>	(33 333,33)	<i>-71,49</i>
77520000 Prdts cession immobilisat° ht	12 500,00	<i>0,04</i>	45 833,33	<i>0,16</i>	(33 333,33)	<i>-72,73</i>
77700000 Qpart s/résultat subvt°entr.pr	794,00		794,00			
Total des charges exceptionnelles	30 754,91	<i>0,10</i>	68 764,31	<i>0,24</i>	(38 009,40)	<i>-55,27</i>
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	29 068,42	<i>0,10</i>	25 519,22	<i>0,09</i>	3 549,20	<i>13,91</i>
67120000 Penalites et amendes	1 453,00		7 220,40	<i>0,03</i>	(5 767,40)	<i>-79,88</i>
67180000 Charges exceptionnelles divers			18 298,82	<i>0,06</i>	(18 298,82)	<i>-100,00</i>
67200000 Vcharges sur exercices antérieurs	27 615,42	<i>0,09</i>			27 615,42	
Charges exceptionnelles sur opération en capital	1 686,49	<i>0,01</i>	43 245,09	<i>0,15</i>	(41 558,60)	<i>-96,10</i>
67520000 Valeur nette cptble imm.cédées	1 686,49	<i>0,01</i>	43 245,09	<i>0,15</i>	(41 558,60)	<i>-96,10</i>
Résultat exceptionnel	48 255,34	<i>0,16</i>	(22 136,98)	<i>-0,08</i>	70 392,32	<i>317,99</i>
Impôts sur les bénéfices	149 622,00	<i>0,49</i>	169 227,00	<i>0,59</i>	(19 605,00)	<i>-11,59</i>
69500000 Impots sur les societes	155 322,00	<i>0,51</i>	169 827,00	<i>0,59</i>	(14 505,00)	<i>-8,54</i>
69920000 Crédit impôt mécénat	(5 700,00)	<i>-0,02</i>	(600,00)		(5 100,00)	<i>-850,00</i>
Résultat de l'exercice	450 370,05	<i>1,48</i>	483 511,32	<i>1,68</i>	(33 141,27)	<i>-6,85</i>

Etats financiers au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

Certifié conforme à l'original



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	7 167	5 481	1 686	5 132
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 890 261	1 413 373	476 888	559 619
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 319 434	1 115 233	204 201	260 462
	Autres immobilisations corporelles	973 666	838 895	134 771	154 534
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	450		450	450	
Prêts					
Autres immobilisations financières	108 217		108 217	106 722	
	TOTAL (II)	4 299 194	3 372 983	926 212	1 086 920
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	378 642		378 642	253 813
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	10 063 998	200 847	9 863 151	6 319 404
	Avances et Acomptes versés sur commandes	34 724		34 724	15 507
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 577 380	253 690	3 323 690	2 746 073
	Autres créances	727 369		727 369	872 099
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	98 706		98 706	1 075 690	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	114 677		114 677	115 916
	TOTAL (III)	14 995 496	454 537	14 540 959	11 398 502
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	19 294 690	3 827 520	15 467 171	12 485 422	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

260 555

237 078

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 979 140	2 979 140
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	210 453	186 278
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 275 619	1 506 283
	Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	450 370	483 511	
Subventions d'investissement	265	1 059	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	4 915 847	5 156 271
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	432 061	437 814
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 000	8 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	820 057	858 812
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 537 505	3 066 605
	Dettes fiscales et sociales	841 702	958 683
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 040	
Autres dettes	2 844 926	1 962 012	
Produits constatés d'avance (1)	67 073	35 184	
	Total des dettes	10 551 324	7 329 151
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	15 467 171	12 485 422
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	450 370,05	483 511,32
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	9 709 740	6 249 412
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	219 098	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	926 211,68	5,99	1 086 919,59	8,71	(160 707,91)	-14,79
Concessions brevets et droits similaires	1 685,64	0,01	5 132,40	0,04	(3 446,76)	-67,16
20500000 R logiciels	6 717,00	0,04	6 717,00	0,05		
20501000 Rsite2 logiciels	450,00		2 950,00	0,02	(2 500,00)	-84,75
28050000 R amort.logiciel	(5 031,36)	-0,03	(4 031,36)	-0,03	(1 000,00)	-24,81
28051000 R amort.logiciels site2	(450,00)		(503,24)		53,24	10,58
Constructions	476 888,12	3,08	559 619,08	4,48	(82 730,96)	-14,78
21410000 Rsite1 construct°/ sol autrui	43 474,00	0,28	43 474,00	0,35		
21418100 Rsite1 instalagenc./sol autrui	1 755 806,78	11,35	1 735 686,96	13,90	20 119,82	1,16
21418200 Rsite2 instalagenc./sol autrui	90 980,45	0,59	81 003,53	0,65	9 976,92	12,32
28141000 Rsite1 amort constr°/sol autr	(43 093,00)	-0,28	(43 027,50)	-0,34	(65,50)	-0,15
28141100 Rsite2 amort constr°/sol autr	(59 221,34)	-0,38	(52 166,94)	-0,42	(7 054,40)	-13,52
28141800 Rsite1 amort instag/sol autrui	(1 311 058,77)	-8,48	(1 205 350,97)	-9,65	(105 707,80)	-8,77
Installations techniques, matériel et outillage	204 200,60	1,32	260 461,55	2,09	(56 260,95)	-21,60
21500000 R materiel et outillage	627 598,22	4,06	579 777,33	4,64	47 820,89	8,25
21500100 Rsite2 matériel outillage	480 665,65	3,11	480 030,65	3,84	635,00	0,13
21540000 R materiel et outillages ind.	211 170,06	1,37	206 928,86	1,66	4 241,20	2,05
28150000 Rsite1 amort.mat. outillage	(485 859,29)	-3,14	(437 356,88)	-3,50	(48 502,41)	-11,09
28151000 Rsite2 amort.mat. outillage	(432 739,16)	-2,80	(374 930,65)	-3,00	(57 808,51)	-15,42
28154000 R amort mat. outill industriel	(196 634,88)	-1,27	(193 987,76)	-1,55	(2 647,12)	-1,36
Autres immobilisations corporelles	134 770,69	0,87	154 534,19	1,24	(19 763,50)	-12,79
21820000 R materiel de transport	595 908,97	3,85	638 455,68	5,11	(42 546,71)	-6,66
21830000 R mat.bureau et informatique	128 416,36	0,83	122 485,31	0,98	5 931,05	4,84
21830100 Rsite2 matériel bureau inform.	12 945,89	0,08	12 945,89	0,10		
21840000 Rsite1 mobilier	178 284,85	1,15	173 990,54	1,39	4 294,31	2,47
21841000 Rsite2 mobilier	58 109,63	0,38	58 109,63	0,47		
28182000 R amort materiel de transport	(570 599,45)	-3,69	(617 880,93)	-4,95	47 281,48	7,65
28183000 R amort.mat.bureau informatiq.	(109 160,04)	-0,71	(97 200,06)	-0,78	(11 959,98)	-12,30
28183200 Rsite2 amort.mat.bur.informat.	(12 304,34)	-0,08	(11 416,63)	-0,09	(887,71)	-7,78
28184000 R amort.mobilier	(105 164,95)	-0,68	(89 037,07)	-0,71	(16 127,88)	-18,11
28184200 Rsite2 amort.mobilier	(41 666,23)	-0,27	(35 918,17)	-0,29	(5 748,06)	-16,00
Autres titres immobilisés	450,00		450,00			
27180000 Parts sociales crédit agricole	450,00		450,00			
Autres immobilisations financières	108 216,63	0,70	106 722,37	0,85	1 494,26	1,40
27500000 R dépôts et cautionnements	106 388,87	0,69	106 388,87	0,85		
27685000 Intérêts courus sur dépôts cautionnements vers	1 827,76	0,01	333,50		1 494,26	448,05
TOTAL III - Actif Circulant NET	14 540 958,99	94,01	11 398 501,92	91,29	3 142 457,07	27,57
En-cours de production de biens	378 641,69	2,45	253 813,12	2,03	124 828,57	49,18
33500000 Travaux en cours m.o	114 590,91	0,74	84 292,17	0,68	30 298,74	35,94
33510000 Travaux en cours prdts porsche	198 038,09	1,28	142 397,59	1,14	55 640,50	39,07
33520000 Travx en cours autres marques	42 248,12	0,27	13 561,68	0,11	28 686,44	211,53
33530000 Travaux en cours pneus	23 764,57	0,15	13 561,68	0,11	10 202,89	75,23
Marchandises	9 863 150,77	63,77	6 319 403,83	50,61	3 543 746,94	56,08
37010000 Stock vn 911	526 485,33	3,40			526 485,33	
37010200 Stock vn cayenne	1 796 014,75	11,61	336 496,26	2,70	1 459 518,49	433,74
37010500 Stock vn panamera	137 630,67	0,89	109 995,00	0,88	27 635,67	25,12
37010800 Stock vn taycan	489 892,14	3,17			489 892,14	
37020000 Stock vo 911	2 613 803,99	16,90	2 057 853,98	16,48	555 950,01	27,02

Détail de l'Actif

		01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	
		31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		%
37020100	Stock vo boxster			128 956,48	1,03	(128 956,48)	-100,00
37020200	Stock vo cayenne	1 048 387,62	6,78	507 206,71	4,06	541 180,91	106,70
37020400	Stock vo autres marques	19 041,67	0,12			19 041,67	
37020600	Stock vo cayman	109 397,25	0,71	170 539,47	1,37	(61 142,22)	-35,85
37020700	Stock vo panamera	785 099,46	5,08	527 572,39	4,23	257 527,07	48,81
37020800	Stock vo macan	183 470,70	1,19	353 552,76	2,83	(170 082,06)	-48,11
37020900	Stock vo taycan	105 657,59	0,68	246 932,37	1,98	(141 274,78)	-57,21
37024000	Stock vd	1 271 833,28	8,22	1 170 310,42	9,37	101 522,86	8,67
37060000	Stock pdr porsche	860 662,78	5,56	648 922,79	5,20	211 739,99	32,63
37070000	Stock pdr autres marques	52 263,85	0,34	46 416,73	0,37	5 847,12	12,60
37080000	Stock lubrifiant	10 360,05	0,07	18 563,55	0,15	(8 203,50)	-44,19
37090000	Stock pneumatique	53 996,47	0,35	44 847,18	0,36	9 149,29	20,40
39700000	Dépréciation stock pdét lub pn	(20 116,91)	-0,13	(29 944,00)	-0,24	9 827,09	32,82
39710000	Dépréciation stock véhicules	(180 729,92)	-1,17	(18 818,26)	-0,15	(161 911,66)	-860,40
Avances & acomptes versés sur commandes		34 723,79	0,22	15 507,26	0,12	19 216,53	123,92
40910000	Fournisseurs débiteurs	34 723,79	0,22	15 507,26	0,12	19 216,53	123,92
Créances clients et comptes rattachés		3 323 690,30	21,49	2 746 072,74	21,99	577 617,56	21,03
41100000	Collectif clients	2 471 993,67	15,98	1 896 489,55	15,19	575 504,12	30,35
41600000	Clients douteux	260 555,40	1,68	237 078,20	1,90	23 477,20	9,90
41810000	Clients, factures a établir	844 831,32	5,46	848 057,85	6,79	(3 226,53)	-0,38
49100000	Provision dépréciat° créances	(253 690,09)	-1,64	(235 552,86)	-1,89	(18 137,23)	-7,70
Autres créances		727 369,27	4,70	872 098,78	6,98	(144 729,51)	-16,60
40960000	Fourniss. emballages à rendre	72 027,82	0,47	73 279,67	0,59	(1 251,85)	-1,71
40980000	Fournisseurs, ristournes et avoirs à recevoir	435 621,80	2,82	687 167,57	5,50	(251 545,77)	-36,61
40982000	AAR LS Group	6 858,82	0,04	502,86		6 355,96	N/S
42500000	Avance acompte au personnel	206,48		206,48			
44566000	Tva deductible / abs	45 629,33	0,30	19 649,00	0,16	25 980,33	132,22
44581000	Tva déd sur fac non parvenues	13 660,51	0,09	25 276,34	0,20	(11 615,83)	-45,96
44585000	Tva coll sur avoir à établir	9 191,50	0,06	487,83		8 703,67	N/S
44587900	TVA sur acomptes véhicules	136 676,01	0,88			136 676,01	
45120000	Is groupe	7 497,00	0,05	51 437,00	0,41	(43 940,00)	-85,42
45187000	Intérêts sur compte courant d' associé à recevoir			15 004,49	0,12	(15 004,49)	-100,00
49670000	Provision dépréciat° autr. créan			(912,46)	-0,01	912,46	100,00
Disponibilités		98 705,97	0,64	1 075 689,72	8,62	(976 983,75)	-90,82
51120000	R chèques à encaisser	46 062,67	0,30	66 693,69	0,53	(20 631,02)	-30,93
51130000	R cb à encaisser			433,44		(433,44)	-100,00
51240000	Credit agricole 4	27 830,63	0,18	459 964,94	3,68	(432 134,31)	-93,95
51250000	Cin			541 710,07	4,34	(541 710,07)	-100,00
51260000	Crédit du nord	9 586,26	0,06	2 263,08	0,02	7 323,18	323,59
53000000	R caisse site 1	12 801,30	0,08	4 367,49	0,03	8 433,81	193,10
53020000	Caisse site 2	2 425,11	0,02	257,01		2 168,10	843,59
Charges constatées d'avance		114 677,20	0,74	115 916,47	0,93	(1 239,27)	-1,07
48600000	Charges constatées d'avance	114 677,20	0,74	115 916,47	0,93	(1 239,27)	-1,07
TOTAL DU BILAN ACTIF		15 467 170,67	100,00	12 485 421,51	100,00	2 981 749,16	23,88

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	4 915 846,77	31,78	5 156 270,72	41,30	(240 423,95)	-4,66
Capital Social ou individuel	2 979 140,00	19,26	2 979 140,00	23,86		
10130000 Capital social appele verse	2 979 140,00	19,26	2 979 140,00	23,86		
Réserve légale	210 453,22	1,36	186 277,66	1,49	24 175,56	12,98
10610000 Reserve legale	210 453,22	1,36	186 277,66	1,49	24 175,56	12,98
Autres réserves	1 275 618,50	8,25	1 506 282,74	12,06	(230 664,24)	-15,31
10680000 Autres réserves	1 275 618,50	8,25	1 506 282,74	12,06	(230 664,24)	-15,31
Résultat de l'exercice	450 370,05	2,91	483 511,32	3,87	(33 141,27)	-6,85
Subventions d'investissement	265,00		1 059,00	0,01	(794,00)	-74,98
13170000 Subvt° invest.d'entrepr.privée	3 970,00	0,03	3 970,00	0,03		
13917000 Qpart s/résultat subvt°entr.pr	(3 705,00)	-0,02	(2 911,00)	-0,02	(794,00)	-27,28
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	10 551 323,90	68,22	7 329 150,79	58,70	3 222 173,11	43,96
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	432 060,87	2,79	437 814,47	3,51	(5 753,60)	-1,31
16475000 Pret crca aménagement site 2	20 163,46	0,13	57 428,85	0,46	(37 265,39)	-64,89
16476000 Prêt cic aménagement site 2			16 439,49	0,13	(16 439,49)	-100,00
16478000 Pret cdn restructuration site1	33 575,15	0,22	64 333,16	0,52	(30 758,01)	-47,81
16479000 Pret cic restructuration site1	69 795,77	0,45	140 197,52	1,12	(70 401,75)	-50,22
16479100 Pret ca restructuration site1	89 392,25	0,58	159 322,94	1,28	(69 930,69)	-43,89
16480000 Intérêts courus sur emprunts	35,83		92,51		(56,68)	-61,27
51250000 Cin	219 098,41	1,42			219 098,41	
Emprunts et dettes financières divers	8 000,00	0,05	8 000,00	0,06		
16510000 Dépôts et cautionnements reçus	8 000,00	0,05	8 000,00	0,06		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	820 056,54	5,30	858 811,82	6,88	(38 755,28)	-4,51
41900000 Clients, avances et acomptes			858 811,82	6,88	(858 811,82)	-100,00
41911000 Clients acomptes/commandes véhic	820 056,54	5,30			820 056,54	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 537 504,98	35,80	3 066 604,99	24,56	2 470 899,99	80,57
40100000 Collectif fournisseurs	4 625 367,92	29,90	2 323 773,09	18,61	2 301 594,83	99,05
40820000 Fournisseurs LS Groupe, factures non parvenues	928,03	0,01	7 360,20	0,06	(6 432,17)	-87,39
40810000 Fournisseurs, factures non parvenues	911 209,03	5,89	735 471,70	5,89	175 737,33	23,89
Dettes fiscales et sociales	841 702,49	5,44	958 683,39	7,68	(116 980,90)	-12,20
42100000 Rémunérations dues			178,59		(178,59)	-100,00
42153100 Compte n°42153100	178,59				178,59	
42820100 Provision cp vendeurs	11 018,40	0,07	13 466,96	0,11	(2 448,56)	-18,18
42820300 Provision cp atelier prod	51 130,23	0,33	49 689,88	0,40	1 440,35	2,90
42820400 Provision cp atelier non prod	15 706,74	0,10	11 241,32	0,09	4 465,42	39,72
42820500 Provision cp magasin	3 184,68	0,02	5 971,18	0,05	(2 786,50)	-46,67
42820600 Provision cp admin	33 286,85	0,22	4 689,65	0,04	28 597,20	609,79
42820700 Provision cp direction	16 509,53	0,11	16 867,43	0,14	(357,90)	-2,12
42860000 Primes exceptionnelles à payer	48 369,67	0,31	66 215,29	0,53	(17 845,62)	-26,95
43100000 Urssaf	61 720,10	0,40	41 923,00	0,34	19 797,10	47,22
43720000 Irsacm	25 838,28	0,17	17 575,15	0,14	8 263,13	47,02
43731000 Génération	11 079,73	0,07			11 079,73	
43820100 Provision charges cp vendeurs	3 821,60	0,02	4 524,40	0,04	(702,80)	-15,53
43820300 Provision charges cp atelier p	17 616,27	0,11	17 705,49	0,14	(89,22)	-0,50

Détail du Passif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
43820400	Provision charges cp atelier n	5 732,15	0,04	4 330,77	0,03	1 401,38	32,36
43820500	Provision charges cp magasin	1 144,00	0,01	1 929,60	0,02	(785,60)	-40,71
43820600	Provision charges cp admin	11 776,29	0,08	1 104,18	0,01	10 672,11	966,52
43820700	Provision charges cp direction	7 655,47	0,05	7 792,75	0,06	(137,28)	-1,76
43862000	Charges sociales sur primes	21 919,04	0,14	30 190,11	0,24	(8 271,07)	-27,40
44210000	Prélèvement à la source	5 588,00	0,04	5 699,46	0,05	(111,46)	-1,96
44551000	Tva a decaisser	258 719,00	1,67	371 401,00	2,97	(112 682,00)	-30,34
44568000	Tva ded. / rrr a recevoir			126 825,01	1,02	(126 825,01)	-100,00
44584000	Tva coll sur factures à établi	121 336,12	0,78	125 645,90	1,01	(4 309,78)	-3,43
44586800	TVA sur AAR	85 138,12	0,55			85 138,12	
44820000	Taxe apprentissage	1 521,24	0,01			1 521,24	
44830000	Formation professionnelle continue	3 393,64	0,02	2 736,47	0,02	657,17	24,02
44860000	Cotisation handicapés à payer	5 082,75	0,03	2 953,80	0,02	2 128,95	72,07
44861000	Contribution économique territoriale	1 491,00	0,01	1 165,00	0,01	326,00	27,98
44864000	TVS	2 159,00	0,01	1 542,00	0,01	617,00	40,01
44865000	Tascom			21 902,00	0,18	(21 902,00)	-100,00
44867000	Taxe a l'essieu a payer	364,00		1 548,00	0,01	(1 184,00)	-76,49
44870000	Contribution sociale de solidarité	9 222,00	0,06	1 869,00	0,01	7 353,00	393,42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				2 039,99	0,02	(2 039,99)	-100,00
40400000	Fournisseurs d'immobilisations			2 039,99	0,02	(2 039,99)	-100,00
Autres dettes		2 844 926,27	18,39	1 962 012,38	15,71	882 913,89	45,00
41910000	Clients, avoirs à établir	55 149,00	0,36	3 026,94	0,02	52 122,06	N/S
45110000	Ls goup			989 000,00	7,92	(989 000,00)	-100,00
45111000	Compte courant associé imsa	1 651 034,05	10,67	929 118,03	7,44	721 916,02	77,70
45115000	LSD centralisation trésorerie	969 651,71	6,27			969 651,71	
45130100	Pret LS Distribution /invest 10-23	17 569,05	0,11			17 569,05	
45130200	Pret LS Distribution /invest 12-23	47 967,41	0,31			47 967,41	
46750000	Débiteur créditeur divers	275,00				275,00	
46780000	Transferts de marges	29 872,76	0,19	35 500,00	0,28	(5 627,24)	-15,85
45180000	Intérêts courus /ccrt associés	42 090,65	0,27			42 090,65	
46860000	Divers charges a payer	31 316,64	0,20	5 367,41	0,04	25 949,23	483,46
Produits constatés d'avance		67 072,75	0,43	35 183,75	0,28	31 889,00	90,64
48700000	Produits constates d'avance	67 072,75	0,43	35 183,75	0,28	31 889,00	90,64
TOTAL DU BILAN PASSIF		15 467 170,67	100,00	12 485 421,51	100,00	2 981 749,16	23,88

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 MAI 2024

L'an deux mille vingt-quatre,
Le trente mai,
A quinze heures,

La société **PARIS LUXURY GROUP**, société par actions simplifiée, au capital de 8 556 528 euros, dont le siège social est sis 20 bis rue Louis Philippe 92200 NEUILLY-SUR-SEINE, inscrite au registre du Commerce et des sociétés de NANTERRE, sous le numéro 918 626 870, représentée par Monsieur Edouard SCHUMACHER, Président,

Associée unique de la société IMSA ROUEN, société par actions simplifiée au capital de 2 979 140 euros, dont le siège social est sis ZA les Portes de l'Ouest 3 2 rue Albert Einstein 76150 SAINT-JEAN-DU-CARDONNAY, inscrite au Registre du Commerce et des sociétés de Rouen sous le numéro 790 013 718,

Connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes,

a pris les décisions ci-après, relatives à l'ordre du jour suivant :

- Entendre les rapports du Président et du Commissaire aux comptes,
- Examiner et approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- Quitus à donner au Président,
- Affecter les résultats,
- Approuver les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce,
- Renouvellement du mandat du Président,
- Questions diverses,
- Pouvoirs pour formalités

PREMIERE DECISION

L'Associée Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président, et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve dans toutes leurs parties lesdits rapports et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont présentés, et donne quitus au Président de sa gestion.

Cette décision est adoptée.

DEUXIEME DECISION

L'exercice s'achève, par un bénéfice de 450 370,05 € que l'Associée Unique d'affecter comme suit:

- 22 518,50 € affecté au compte « Réserve légale » qui passerait ainsi de 210 453,22 € à 232 971,72 € ;
- 427 851,55 € affectés à la distribution de dividendes.

Rappel des dividendes distribués

- Exercice clos le 31 décembre 2020 : 150 000,00 euros, soit 0,50 euros par titre.
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2021 : = néant
- Exercice clos le 31 décembre 2022 : néant

Cette décision est adoptée.

TROISIEME DECISION

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance de la liste fournie par le Président sur les opérations visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce, constate qu'aucune convention visée par ledit article n'a été conclue au cours de l'exercice.

Cette décision est adoptée.

QUATRIEME DECISION

L'Associée unique constate que le mandat du Président arrive à expiration.

Elle décide de renouveler Monsieur Edouard SCHUMACHER, né le 15 juillet 1981 à Paris (75014), demeurant 1 Rue Jacques Grand, ZAC du Parc d'Archevilliers, 28630 Nogent-le-Phaye, en qualité de Président, pour une durée de deux ans qui prendra fin à l'issue de l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

Monsieur Edouard SCHUMACHER, qui accepte, remercie l'Associée unique de la confiance qui lui est accordée et déclare n'être frappé d'aucune incapacités ou déchéances susceptibles de lui interdire l'accès à ces fonctions.

Cette décision est adoptée.

CINQUIEME DECISION

L'Associée Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour accomplir tous dépôts et formalités de publicité légale.

Cette décision est adoptée.

* *
*

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à quinze heures trente.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal pour servir et valoir ce qui de droit.

La société PARIS LUXURY GROUP

Représentée par M. Edouard SCHUMACHER

IMSA ROUEN
Société par actions simplifiée
au capital de 2 979 140 euros
Siège social : Zone artisanale les Portes de l'Ouest
3 2 Rue Albert Einstein
76150 SAINT JEAN DU CARDONNAY
RCS ROUEN 798 013 718

**RAPPORT DE GESTION
SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2023**

Le Président de la Société IMSA ROUEN, a, conformément aux dispositions de l'article L 227-9 du Code de commerce, aux fins de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 par l'Assemblée générale ordinaire, établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

I- SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

Le CA total s'élève à 30 420 965,42 € contre 28 816 981 € au 31 décembre 2022, soit une hausse de 5,57%.

Le résultat avant IS et participation s'établit à 551 736,71 €.

Le volume de VN facturé est de 75 véhicules.

Le volume de VO facturé est de 120.

Le CA MPR net de remises s'élève à 3 178 169 € et le CA Atelier s'élève à 1 302 411 €.

II- EVENEMENTS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

La société PARIS LUXURY GROUP a décidé, en date du 22 juin 2023, de dissoudre la SAS IMSA - INNOVATION MECANIQUE ET SERVICE AUTOMOBILE.

La réalisation effective de la dissolution de la SAS IMSA - INNOVATION MECANIQUE ET SERVICE AUTOMOBILE et la transmission universelle de son patrimoine à son associée unique la société PARIS LUXURY GROUP a été constatée le 31 août 2023.

Au cours de l'exercice, la gouvernance de la société a été modifiée pour intégrer les nouveaux dirigeants.

III- EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Depuis le 31 décembre 2023, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun évènement important n'est à signaler.

IV- ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Il est précisé en application de l'article L 232-1 du Code de commerce, que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

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

Les actions entreprises doivent permettre d'assurer la stabilité financière du Groupe et de diminuer la forte dépendance à l'égard de la contribution VN.

Les principales actions :

- Développement de la vente de VO à Particuliers ;
- Amélioration de la couverture des frais fixes par l'après-vente ;
- Focus sur la Qualité et la Mise en place de mesures d'amélioration du parcours client ;
- Mise en place de mesure d'amélioration du niveau de BFR.

VI- INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article L.441-6-1 du Code de commerce, nous portons à votre connaissance les délais de paiement pratiqués quant aux dettes fournisseurs de la société.

Les dettes fournisseurs s'élèvent au 31 décembre 2023 à 5 537 504,98 € contre 3 066 604,99€ au 31 décembre 2022.

Ces factures fournisseurs sont payées quasi systématiquement dans un délai maximum de 60 jours, à l'exception des factures en litige.

VII- EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, le chiffre d'affaires hors taxe s'est élevé à 30 420 965,42 € contre 28 816 981€ au 31 décembre 2022, soit une hausse de 5,57%.

Le chiffre d'affaires se décompose comme suit :

- | | |
|--------------------------------------|---------|
| - Vente de marchandises | 87,47%. |
| - Production vendue biens / services | 12,53%. |

Le total des produits d'exploitation s'élève à 32 192 531,34 € contre 29 995 668€ au titre de l'exercice précédent, soit une variation de + 7,32%.

Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 31 543 425,30 € contre 29 320 214€ au titre de l'exercice précédent, soit une variation de + 7,58%.

Le résultat d'exploitation ressort à 649 106,04 € contre 675 454€ au titre de l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 1 704 282,06 € contre 1 423 893,07€ au titre de l'exercice précédent, soit une variation de + 19,69 %.

Le montant des charges sociales s'élève à 673 047,41 € contre 531 500,83 € au titre de l'exercice précédent, soit une variation de + 26,63 %.

L'effectif salarié s'élève à 37.

VIII- PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

IX- AFFECTATION DU RESULTAT

L'exercice s'achève, par un bénéfice de 450 370,05 € que nous vous proposons d'affecter comme suit :

- 22 518,50 € affecté au compte « Réserve légale » qui passerait ainsi de 210 453,22 € à 232 971,72 € ;
- 427 851,55 € affectés à la distribution de dividendes.

Rappel des dividendes distribués

- Exercice clos le 31 décembre 2020 : 150 000,00 euros, soit 0,50 euros par titre.
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros.
- Exercice clos le 31 décembre 2021 : néant
- Exercice clos le 31 décembre 2022 : néant

X- DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 1453 euros, correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement.

XI- CONVENTIONS REGLEMENTEES

La société ne comportant qu'un seul Associé, en application des dispositions de l'article L. 227-10, alinéa 4 du Code de Commerce, les conventions intervenues directement ou par personnes interposées entre la société et son dirigeant, doivent être mentionnées au registre des décisions de l'Associé unique.

Aucune nouvelle convention réglementée n'a été conclue au cours de l'exercice 2023.

XII- SITUATION DU MANDAT DU PRESIDENT

Nous vous rappelons que le mandat de Président de Monsieur Edouard SCHUMACHER a été renouvelé lors de l'Assemblée générale du 30 septembre 2022 pour une durée de deux années et arrive donc à expiration.

Nous vous proposons de le renouveler pour une durée de 2 années qui viendra à expiration lors de l'Assemblée appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

XIII- MANDAT DU/ DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nous vous rappelons que le mandat de Commissaire aux comptes titulaire de la société ADAM DEMOUCHEY ET ASSOCIES, domiciliée 8 rue Andrei Sakharov, 76130 MONT SAINT AIGNAN, arrivera à expiration lors de l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

Nous restons à votre disposition pour de plus amples informations.

En dernier lieu et après avoir débattu, nous passerons au vote des résolutions proposées qui, nous l'espérons, emporteront votre agrément.

LE PRESIDENT



Rouen

- Tony Adam
- Christophe Cassel
- Camille Adam
- Nicolas De Merbitz

- Commissariat aux comptes
- Expertise Comptable
- Conseils aux entreprises
- Consolidation
- Audit d'acquisition - Fusion

IMSA ROUEN

2 Rue Albert Einstein – ZA Les Portes de l'Ouest 3 - 76150 SAINT JEAN DU CARDONNAY

RCS 790 013 718

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Rouen

8 rue A. Sakharov
Parc de la Vatine
76130 Mont St Aignan

Tél. 02 35 60 35 56
Fax. 02 35 60 20 85

*Ce rapport contient 5 pages
Les annexes contiennent 28 pages*

contact@adam-demouchy.fr

IMSA ROUEN

Siège social : 2 Rue Albert Einstein – ZA Les Portes de l'Ouest 3 – 76150 SAINT JEAN DU CARDONNAY

Capital social : €. 2 979 140

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société IMSA ROUEN,

1 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 IMSA ROUEN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

2 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 6 « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3 Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

4 Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

5 Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer le principe 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.

6 Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

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

Mont Saint Aignan, le 15 mai 2024

Le Commissaire aux comptes
ADAM DEMOUCHY & Associés Rouen

Nicolas DE MERBITZ

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	7 167	5 481	1 686	5 132
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 890 261	1 413 373	476 888	559 619
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 319 434	1 115 233	204 201	260 462
	Autres immobilisations corporelles	973 666	838 895	134 771	154 534
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	450		450	450	
Prêts					
Autres immobilisations financières	108 217		108 217	106 722	
	TOTAL (II)	4 299 194	3 372 983	926 212	1 086 920
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	378 642		378 642	253 813
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	10 063 998	200 847	9 863 151	6 319 404
	Avances et Acomptes versés sur commandes	34 724		34 724	15 507
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 577 380	253 690	3 323 690	2 746 073
	Autres créances	727 369		727 369	872 099
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	98 706		98 706	1 075 690	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	114 677		114 677	115 916
	TOTAL (III)	14 995 496	454 537	14 540 959	11 398 502
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	19 294 690	3 827 520	15 467 171	12 485 422

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

260 555

237 078

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 979 140	2 979 140
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	210 453	186 278
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 275 619	1 506 283
	Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	450 370	483 511	
Subventions d'investissement	265	1 059	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	4 915 847	5 156 271
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	432 061	437 814
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 000	8 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	820 057	858 812
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 537 505	3 066 605
	Dettes fiscales et sociales	841 702	958 683
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 040	
Autres dettes	2 844 926	1 962 012	
Produits constatés d'avance (1)	67 073	35 184	
	Total des dettes	10 551 324	7 329 151
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	15 467 171	12 485 422
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	450 370,05	483 511,32
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	9 709 740	6 249 412
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	219 098	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		31/12/2023		31/12/2022	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	26 609 640	87,47	25 603 049	88,85
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 811 325	12,53	3 213 932	11,15
	Montant net du chiffre d'affaires	30 420 965	100,00	28 816 981	100,00
	Production stockée	124 829	0,41	(109 980)	-0,38
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 643 582	5,40	1 287 995	4,47
Autres produits	3 156	0,01	672		
	Total des produits d'exploitation	32 192 531	105,82	29 995 668	104,09
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	26 611 005	87,48	25 608 299	88,87
	Variation de stock	(3 695 832)	-12,15	(3 570 809)	-12,39
	Achats de matières et autres approvisionnements	63 237	0,21	48 833	0,17
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	5 610 739	18,44	4 607 881	15,99
	Impôts, taxes et versements assimilés	81 166	0,27	98 778	0,34
	Salaires et traitements	1 704 282	5,60	1 423 893	4,94
	Charges sociales du personnel	673 047	2,21	531 501	1,84
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	487 972	1,60	563 821	1,96
	Autres charges	7 808	0,03	8 016	0,03
	Total des charges d'exploitation	31 543 425	103,69	29 320 214	101,75
	RESULTAT D'EXPLOITATION	649 106	2,13	675 454	2,34
PRODUITS FINANCIERS	Opéra. comm.				
	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	4 956	0,02	15 004	0,05
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	1 828	0,01	334	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)			11	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers	6 783	0,02	15 349	0,05
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	104 153	0,34	15 928	0,06
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	104 153	0,34	15 928	0,06
	RESULTAT FINANCIER	(97 369)	-0,32	(579)	
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	551 737	1,81	674 875	2,34
	Total des produits exceptionnels	79 010	0,26	46 627	0,16
	Total des charges exceptionnelles	30 755	0,10	68 764	0,24
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	48 255	0,16	(22 137)	-0,08
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	149 622	0,49	169 227	0,59
	TOTAL DES PRODUITS	32 278 325	106,11	30 057 644	104,31
	TOTAL DES CHARGES	31 827 955	104,63	29 574 133	102,63
	RESULTAT DE L'EXERCICE	450 370	1,48	483 511	1,68

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **15 467 171** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **32 278 325** euros et un total **charges** de **31 827 955** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **450 370** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon le prix moyen pondéré.

Règles et Méthodes Comptables

Les produits en cours de production ont été évalués à leur prix de vente.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée selon la méthode suivante :

* Dépréciation des Véhicules :

Différence entre le coût d'achat et le tarif IPL à date ou le prix de vente réalisé connu à l'établissement des comptes.

* Dépréciation des pièces détachées, lubrifiant et pneumatiques :

Pourcentage de dépréciation de 20 % sur le stock dont l'ancienneté est antérieure ou égale à l'année 2018.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Faits caractéristiques de l'exercice

Sur l'année 2023, la société Paris Luxury Group présidée par Edouard SCHUMACHER a réalisé une TUP avec la SAS IMSA. La société Paris Luxury Group est désormais propriétaire de la totalité des parts de la SAS IMSA Rouen.

Une distribution de dividendes a été constatée le 31 décembre 2023 pour le montant de 690 000 € en prélèvement sur les autres réserves.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture des comptes 2023 a été porté à notre connaissance.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	9 667				2 500	7 167
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 667				2 500	7 167
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 860 164		30 097			1 890 261
Instal technique, matériel outillage industriels	1 266 737		52 697			1 319 434
Instal., agencement, aménagement divers	638 456		15 453		58 000	595 909
Matériel de transport	367 531		10 225			377 757
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 132 888		108 472		58 000	4 183 361
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	450					450
Prêts et autres immobilisations financières	106 722		1 828		334	108 217
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	107 172		1 828		334	108 667
TOTAL	4 249 728		110 300		60 834	4 299 194

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements des constructions	Linéaire	5 à 30 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau et Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	4 535	947		5 481
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 535	947		5 481
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 300 545	112 828		1 413 373
Instal technique, matériel outillage industriels	1 006 275	108 958		1 115 233
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	617 881	10 719	58 000	570 599
Matériel de bureau, mobilier	233 572	34 724		268 296
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 158 274	267 228	58 000	3 367 501
TOTAL	3 162 808	268 175	58 000	3 372 983

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations } <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours	48 762	200 847	48 762	200 847
	Sur comptes clients	235 553	18 137		253 690
	Autres	912		912	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	285 228	218 984	49 675	454 537
TOTAL GENERAL		285 228	218 984	49 675	454 537

Dont dotations et reprises } <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	218 984	49 675
--	---------	--------

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Stocks et En-cours

	31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	10 063 998	6 368 166	3 695 832	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	10 063 998	6 368 166	3 695 832	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	378 642	253 813	124 829	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	378 642	253 813	124 829	
Production stockée (Total II + Total III)			124 829	

La valeur des stocks de marchandises, d'un montant total de 10.063.998 € se décompose comme suit :

- Véhicules neufs : 2.950.023 €
- Véhicules d'occasion : 4.864.858 €
- Véhicules de démonstration : 1.271.833 €
- Pièces détachées, lubrifiants et pneumatiques : 977.283 €

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	108 217		108 217
	Clients douteux ou litigieux	260 555		260 555
	Autres créances clients	3 316 825	3 316 825	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	206	206	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée	205 157	205 157	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	7 497	7 497	
	Débiteurs divers	514 508	514 508	
	Charges constatées d'avances	114 677	114 677	
	TOTAL DES CREANCES	4 527 643	4 158 871	368 772
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	219 098	219 098		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	212 962	191 435	21 527	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8 000	8 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 537 505	5 537 505		
	Personnel et comptes rattachés	179 385	179 385		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	168 303	168 303		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée	465 193	465 193		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	28 822	28 822		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	2 844 926	2 844 926			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	67 073	67 073			
TOTAL DES DETTES	9 731 267	9 709 740	21 527		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	218 965				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		1 289 140
Autres immobilisations financières		1 828
Intérêts courus sur dépôts cautionnements versés	1 828	
Autres créances clients		844 831
Clients, factures a etablir	844 831	
Autres créances		442 481
Fournisseurs, ristournes et avoirs à recevoir	435 622	
AAR LS Group	6 859	

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		1 312 834
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Intérêts courus sur emprunts	36	36
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs LS Groupe, factures non parvenues	928	912 137
Fournisseurs, factures non parvenues	911 209	
Dettes fiscales et sociales		
Provision cp vendeurs	11 018	272 105
Provision cp atelier prod	51 130	
Provision cp atelier non prod	15 707	
Provision cp magasin	3 185	
Provision cp admin	33 287	
Provision cp direction	16 510	
Primes exceptionnelles à payer	48 370	
Provision charges cp vendeurs	3 822	
Provision charges cp atelier p	17 616	
Provision charges cp atelier n	5 732	
Provision charges cp magasin	1 144	
Provision charges cp admin	11 776	
Provision charges cp direction	7 655	
Charges sociales sur primes	21 919	
Taxe apprentissage	1 521	
Formation professionnelle continue	3 394	
Cotisation handicapés à payer	5 083	
Contribution économique territoriale	1 491	
TVS	2 159	
Taxe a l'essieu a payer	364	
Contribution sociale de solidarité	9 222	
Autres dettes		
Clients, avoirs à établir	55 149	128 556
Intérêts courus /ccrt associés	42 091	
Divers charges a payer	31 317	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			114 677
Cartes grises sur véhicules démonstration en stock		55 146	
Crédit-bail		2 144	
Locations longue durée		505	
Entretien et maintenance		5 660	
Publicité		3 383	
Sponsoring		6 250	
Téléphonie		7	
Cartes grises sur Porsche Drive		41 339	
Redevances		243	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			114 677

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			67 073
Aides sur véhicules démonstration en stock		35 389	
Remboursement d'assurance sur travaux non réalisés		16 184	
Aides sur véhicules Porsche Drive		15 500	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			67 073

Transferts de charges

31/12/2023

Avantages en nature véhicules salariés	13 495
Aides sur salaires	23 117
Refacturation IMSA Caen	1 512 037
Refacturation IMSA Perf	45 258
TOTAL	1 593 907

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	2 979 140				2 979 140
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	186 278	24 176			210 453
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 506 283	459 336		(690 000)	1 275 619
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	483 511	(483 511)		450 370	450 370
Subventions d'investissement	1 059			(794)	265
Provisions réglementées					
TOTAL	5 156 271			(240 424)	4 915 847

Date de l'assemblée générale 30/05/2023

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

5 156 271

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

5 156 271

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

(240 424)

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	297 914,00	10,0000	2 979 140,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	297 914,00	10,0000	2 979 140,00

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		551 737	145 818	405 919
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		48 255	12 229	36 026
RESULTAT COMPTABLE		599 992	158 047	441 945

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE					244 405	244 405
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				125 952	125 952
	Dotation exercice				65 673	65 673
	TOTAL				191 625	191 625
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				118 621	118 621
	Redevances Exercice				63 195	63 195
	TOTAL				181 816	181 816
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				28 843	28 843
	entre 1 et 5 ans				26 495	26 495
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				55 338	55 338
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				25 187	25 187
	entre 1 et 5 ans				1 185	1 185
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				26 372	26 372
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					63 195	63 195

Engagements financiers

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
CRCA au profit de TOTAL Raffinage Marketing		2 000
SAS IMSA au profit de CGI Caution bancaire		350 000
Paris Luxury Group au profit de CDN Autorisation de découvert		400 000
BPI Financement au profit de CA à hauteur de 30% Emprunt n°10000113769		6 049
		758 049
Engagements de crédit-bail		
Echéances restant dues et valeurs résiduelles	81 711	
	81 711	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Intérêts restants dus sur emprunts	2 978	
Engagement reprise véhicules clients sur financement Buy-back à 1 an au plus	1 338 712	
Engagement reprise véhicules clients sur financement Buy-back à plus d'1 an et < à 5 ans	8 922 129	
Engagement reprise véhicules clients sur financement Buy-back à plus de 5 ans	85 000	
	10 348 819	
Total des engagements financiers (1)	10 430 530	758 049
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La société est affiliée à la convention collective nationale des professions de l'automobile. A ce titre, elle est soumise aux obligations conventionnelles de prévoyance définies par cette même convention collective. Les indemnités de départ en retraite sont mutualisées et gérées par l'IPSA, organisme paritaire. C'est la raison pour laquelle, il n'est pas constitué de provision pour engagements de retraite.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
EMPRUNT	Nantiss.FDC paripassu avec CIC - Fin:07/2024	CA NORMANDIE SEINE	250 000	20 163
EMPRUNT	Nantiss.FDC pari passu avec CIC-CA - Fin: 01/2025	CREDIT DU NORD	200 000	33 575
EMPRUNT	Nantiss.FDC pari passu avec CA-CDN -Fin:12/2024	CIC NORD OUEST	450 000	75 683
EMPRUNT	Nantiss.FDC pari passu avec CIC-CDN -Fin:04/2025	CA NORMANDIE-SEINE	450 000	89 392
BILLETS TRESO.	Nantissement FDC	CA NORMANDIE-SEINE	250 000	250 000
		TOTAL	1 600 000	468 814

Rémunérations des Dirigeants

31/12/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		7	
	Professions intermédiaires		12	
	Employés		6	
	Ouvriers		12	
	TOTAL		37	

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Commissaire aux comptes (titulaire)				31/12/2023	31/12/2022	%	%
	31/12/2023	31/12/2022	%	%				
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur ADAM DEMOUCY	12 180	22 467	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur ADAM DEMOUCY								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	12 180	22 467	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	12 180	22 467	100,00	100,00				

--

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires :

Le chiffre d'affaires, d'un montant total de 30.420.965 € se décompose comme suit :

Ventes de marchandises :

Ventes de véhicules : 23.227.060 €

Ventes de pièces détachées, lubrifiants et pneumatiques : 3.382.580 €

Production vendue de services et travaux :

Main d'oeuvre atelier et services divers : 3.040.863 €

Commissions et services divers : 770.462 €

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **15 467 171** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **32 278 325** euros et un total **charges** de **31 827 955** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **450 370** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon le prix moyen pondéré.

Règles et Méthodes Comptables

Les produits en cours de production ont été évalués à leur prix de vente.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée selon la méthode suivante :

* Dépréciation des Véhicules :

Différence entre le coût d'achat et le tarif IPL à date ou le prix de vente réalisé connu à l'établissement des comptes.

* Dépréciation des pièces détachées, lubrifiant et pneumatiques :

Pourcentage de dépréciation de 20 % sur le stock dont l'ancienneté est antérieure ou égale à l'année 2018.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Faits caractéristiques de l'exercice

Sur l'année 2023, la société Paris Luxury Group présidée par Edouard SCHUMACHER a réalisé une TUP avec la SAS IMSA. La société Paris Luxury Group est désormais propriétaire de la totalité des parts de la SAS IMSA Rouen.

Une distribution de dividendes a été constatée le 31 décembre 2023 pour le montant de 690 000 € en prélèvement sur les autres réserves.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture des comptes 2023 a été porté à notre connaissance.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	9 667				2 500	7 167
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 667				2 500	7 167
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	1 860 164		30 097			1 890 261
Instal technique, matériel outillage industriels	1 266 737		52 697			1 319 434
Instal., agencement, aménagement divers	638 456		15 453		58 000	595 909
Matériel de transport	367 531		10 225			377 757
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 132 888		108 472		58 000	4 183 361
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	450					450
Prêts et autres immobilisations financières	106 722		1 828		334	108 217
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	107 172		1 828		334	108 667
TOTAL	4 249 728		110 300		60 834	4 299 194

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements des constructions	Linéaire	5 à 30 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau et Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	4 535	947		5 481
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 535	947		5 481
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 300 545	112 828		1 413 373
Instal technique, matériel outillage industriels	1 006 275	108 958		1 115 233
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	617 881	10 719	58 000	570 599
Matériel de bureau, mobilier	233 572	34 724		268 296
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 158 274	267 228	58 000	3 367 501
TOTAL	3 162 808	268 175	58 000	3 372 983

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations } <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours	48 762	200 847	48 762	200 847
	Sur comptes clients	235 553	18 137		253 690
	Autres	912		912	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	285 228	218 984	49 675	454 537
TOTAL GENERAL		285 228	218 984	49 675	454 537

Dont dotations
et reprises

}

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

218 984

49 675

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Stocks et En-cours

	31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	10 063 998	6 368 166	3 695 832	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	10 063 998	6 368 166	3 695 832	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	378 642	253 813	124 829	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	378 642	253 813	124 829	
Production stockée (Total II + Total III)			124 829	

La valeur des stocks de marchandises, d'un montant total de 10.063.998 € se décompose comme suit :

- Véhicules neufs : 2.950.023 €
- Véhicules d'occasion : 4.864.858 €
- Véhicules de démonstration : 1.271.833 €
- Pièces détachées, lubrifiants et pneumatiques : 977.283 €

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	108 217		108 217
	Clients douteux ou litigieux	260 555		260 555
	Autres créances clients	3 316 825	3 316 825	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	206	206	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	205 157	205 157	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	7 497	7 497	
	Débiteurs divers	514 508	514 508	
	Charges constatées d'avances	114 677	114 677	
	TOTAL DES CREANCES	4 527 643	4 158 871	368 772
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	219 098	219 098		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	212 962	191 435	21 527	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8 000	8 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 537 505	5 537 505		
	Personnel et comptes rattachés	179 385	179 385		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	168 303	168 303		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	465 193	465 193		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	28 822	28 822		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	2 844 926	2 844 926			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	67 073	67 073			
TOTAL DES DETTES	9 731 267	9 709 740	21 527		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	218 965				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		1 289 140
Autres immobilisations financières		1 828
Intérêts courus sur dépôts cautionnements versés	1 828	
Autres créances clients		844 831
Clients, factures a etablir	844 831	
Autres créances		442 481
Fournisseurs, ristournes et avoirs à recevoir	435 622	
AAR LS Group	6 859	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		1 312 834
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		36
Intérêts courus sur emprunts	36	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		912 137
Fournisseurs LS Groupe, factures non parvenues	928	
Fournisseurs, factures non parvenues	911 209	
Dettes fiscales et sociales		272 105
Provision cp vendeurs	11 018	
Provision cp atelier prod	51 130	
Provision cp atelier non prod	15 707	
Provision cp magasin	3 185	
Provision cp admin	33 287	
Provision cp direction	16 510	
Primes exceptionnelles à payer	48 370	
Provision charges cp vendeurs	3 822	
Provision charges cp atelier p	17 616	
Provision charges cp atelier n	5 732	
Provision charges cp magasin	1 144	
Provision charges cp admin	11 776	
Provision charges cp direction	7 655	
Charges sociales sur primes	21 919	
Taxe apprentissage	1 521	
Formation professionnelle continue	3 394	
Cotisation handicapés à payer	5 083	
Contribution économique territoriale	1 491	
TVS	2 159	
Taxe a l'essieu a payer	364	
Contribution sociale de solidarité	9 222	
Autres dettes		128 556
Clients, avoirs à établir	55 149	
Intérêts courus /ccrt associés	42 091	
Divers charges a payer	31 317	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			114 677
Cartes grises sur véhicules démonstration en stock		55 146	
Crédit-bail		2 144	
Locations longue durée		505	
Entretien et maintenance		5 660	
Publicité		3 383	
Sponsoring		6 250	
Téléphonie		7	
Cartes grises sur Porsche Drive		41 339	
Redevances		243	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			114 677

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			67 073
Aides sur véhicules démonstration en stock		35 389	
Remboursement d'assurance sur travaux non réalisés		16 184	
Aides sur véhicules Porsche Drive		15 500	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			67 073

Transferts de charges

31/12/2023

Avantages en nature véhicules salariés	13 495
Aides sur salaires	23 117
Refacturation IMSA Caen	1 512 037
Refacturation IMSA Perf	45 258
TOTAL	1 593 907

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	2 979 140				2 979 140
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	186 278	24 176			210 453
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 506 283	459 336		(690 000)	1 275 619
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	483 511	(483 511)		450 370	450 370
Subventions d'investissement	1 059			(794)	265
Provisions réglementées					
TOTAL	5 156 271			(240 424)	4 915 847

Date de l'assemblée générale 30/05/2023

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

5 156 271

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

5 156 271

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

(240 424)

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	297 914,00	10,0000	2 979 140,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	297 914,00	10,0000	2 979 140,00

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		551 737	145 818	405 919
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		48 255	12 229	36 026
RESULTAT COMPTABLE		599 992	158 047	441 945

(1) après retraitements fiscaux.

--

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE					244 405	244 405
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				125 952	125 952
	Dotation exercice				65 673	65 673
	TOTAL				191 625	191 625
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				118 621	118 621
	Redevances Exercice				63 195	63 195
	TOTAL				181 816	181 816
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				28 843	28 843
	entre 1 et 5 ans				26 495	26 495
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				55 338	55 338
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				25 187	25 187
	entre 1 et 5 ans				1 185	1 185
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				26 372	26 372
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					63 195	63 195

Engagements financiers

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
CRCA au profit de TOTAL Raffinage Marketing		2 000
SAS IMSA au profit de CGI Caution bancaire		350 000
Paris Luxury Group au profit de CDN Autorisation de découvert		400 000
BPI Financement au profit de CA à hauteur de 30% Emprunt n°10000113769		6 049
		758 049
Engagements de crédit-bail		
Echéances restant dues et valeurs résiduelles	81 711	
	81 711	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Intérêts restants dus sur emprunts	2 978	
Engagement reprise véhicules clients sur financement Buy-back à 1 an au plus	1 338 712	
Engagement reprise véhicules clients sur financement Buy-back à plus d'1 an et < à 5 ans	8 922 129	
Engagement reprise véhicules clients sur financement Buy-back à plus de 5 ans	85 000	
	10 348 819	
Total des engagements financiers (1)	10 430 530	758 049
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La société est affiliée à la convention collective nationale des professions de l'automobile. A ce titre, elle est soumise aux obligations conventionnelles de prévoyance définies par cette même convention collective. Les indemnités de départ en retraite sont mutualisées et gérées par l'IPSA, organisme paritaire. C'est la raison pour laquelle, il n'est pas constitué de provision pour engagements de retraite.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
EMPRUNT	Nantiss.FDC paripassu avec CIC - Fin:07/2024	CA NORMANDIE SEINE	250 000	20 163
EMPRUNT	Nantiss.FDC pari passu avec CIC-CA - Fin: 01/2025	CREDIT DU NORD	200 000	33 575
EMPRUNT	Nantiss.FDC pari passu avec CA-CDN -Fin:12/2024	CIC NORD OUEST	450 000	75 683
EMPRUNT	Nantiss.FDC pari passu avec CIC-CDN -Fin:04/2025	CA NORMANDIE-SEINE	450 000	89 392
BILLETTS TRESO.	Nantissement FDC	CA NORMANDIE-SEINE	250 000	250 000
		TOTAL	1 600 000	468 814

Rémunérations des Dirigeants

31/12/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		7	
	Professions intermédiaires		12	
	Employés		6	
	Ouvriers		12	
	TOTAL		37	

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Commissaire aux comptes (titulaire)				31/12/2023	31/12/2022	%	%
	31/12/2023	31/12/2022	%	%				
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur ADAM DEMOUCY	12 180	22 467	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur ADAM DEMOUCY								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	12 180	22 467	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	12 180	22 467	100,00	100,00				

--

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires :

Le chiffre d'affaires, d'un montant total de 30.420.965 € se décompose comme suit :

Ventes de marchandises :

Ventes de véhicules : 23.227.060 €

Ventes de pièces détachées, lubrifiants et pneumatiques : 3.382.580 €

Production vendue de services et travaux :

Main d'oeuvre atelier et services divers : 3.040.863 €

Commissions et services divers : 770.462 €

Etats financiers au 31/12/2023

AUTRES ETATS

TABLEAU DES EMPRUNTS

ORGA- NISME	OBJET DU FINANCEMENT	CAPITAL INITIAL	DATE DEB.	DATE FIN	TX		ECHEANCES					A + DE 5 ANS
							2024	2025	2026	2027	2028	
CRCA 164 750	AMENAGEMENT SITE 2	250 000	12/15	07/24	1,75	C	20 163					
						I	110					
CDN 164 780	RESTRUCTURATION SITE 1	200 000	07/17	01/25	0,73	C	30 983	2 592				
						I	142	2				
CIC 164 790	RESTRUCTURATION SITE 1	450 000	09/17	12/24	0,75	C	75 683					
						I	2 272					
CRCA 164 791	RESTRUCTURATION SITE 1	450 000	09/17	04/25	0,75	C	70 457	18 935				
						I	429	25				
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						

TABLEAUX DES CREDITS BAILS

REDEVANCES

POSTE BILAN	REDEVANCES PAYEES		-1 an	Entre 1 et 5 ans					A plus de 5 ans	Val.
	Exercice	Cumulées	2024	2025	2026	2027	2028	Résid.		
Tiguan FW 635 HT	10 855	31 945								6 568
Tiguan FW 432 EM	8 417	25 513								6 309
T Roc FY 302 CC	9 979	27 497	2 439							6 155
T Roc FY 063 CC	9 979	27 497	2 439							6 155
Borne électrique PORSC	23 965	69 365	23 965	23 965	2 530					1 185
TOTAUX	63 195	181 816	28 843	23 965	2 530					26 373

INVESTISSEMENTS ET AMORTISSEMENTS
--

POSTES BILAN	Date	Valeur	Taux	Dotation aux amort.		
	Acquisition	d'origine	Amort.	Exercice	Cumulées	V.N.C.
Tiguan FW 635 HT	08/01/2021	32 842	33,33	10 947	32 842	0
Tiguan FW 432 EM	30/12/2020	31 547	33,33	10 516	31 547	0
T Roc FY 302 CC	29/03/2021	30 776	33,33	10 259	29 067	1 709
T Roc FY 063 CC	29/03/2021	30 776	33,33	10 259	29 067	1 709
Borne électrique POR	09/02/2021	118 462	20,00	23 692	69 102	49 360
TOTAUX		244 405		65 673	191 625	52 780

Etats financiers au 31/12/2023

DOSSIER FISCAL

Désignation de l'entreprise : SAS IMSA ROUEN		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <input type="text" value="12"/>							
Adresse de l'entreprise : 2 Rue Albert Einstein		76150 ST JEAN DU CARDONNAY							
Durée de l'exercice précédent * <input type="text" value="12"/>		Néant <input type="checkbox"/> *							
Numéro SIRET * <input type="text" value="79001371800016"/>									
		Exercice N, clos le, 31122023							
		N-1 31122022							
		Brut 1							
		Amortissements, provisions 2							
		Net 3							
		Net 4							
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement*	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	7 167	5 481	1 686	5 132	
		Fonds commercial (1)	AH	AI					
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO					
		Constructions	AP	AQ	1 890 261	1 413 373	476 888	559 619	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 319 434	1 115 233	204 201	260 462	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	973 666	838 895	134 771	154 534	
		Immobilisations en cours	AV	AW					
		Avances et acomptes	AX	AY					
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
			Autres participations	CU	CV				
			Créances rattachées à des participations	BB	BC				
			Autres titres immobilisés	BD	BE	450		450	450
Prêts	BF	BG							
Autres immobilisations financières *	BH	BI	108 217		108 217	106 722			
TOTAL (II)		BJ	BK	4 299 194	3 372 983	926 212	1 086 920		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM					
		En cours de production de biens	BN	BO	378 642		378 642	253 813	
		En cours de production de services	BP	BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS					
	Marchandises	BT	BU	10 063 998	200 847	9 863 151	6 319 404		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	34 724		34 724	15 507	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	3 577 380	253 690	3 323 690	2 746 073	
		Autres créances (3)	BZ	CA	727 369		727 369	872 099	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE					
Disponibilités		CF	CG	98 706		98 706	1 075 690		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	114 677		114 677	115 916		
	TOTAL (III)	CJ	CK	14 995 496	454 537	14 540 959	11 398 502		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
Ecart de conversion actif * (VI)	CN								
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	19 294 690	3 827 520	15 467 171	12 485 422		
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	260 555		
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :					

Désignation de l'entreprise SAS IMSA ROUEN		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :2.979.140.....)	DA	2 979 140	2 979 140
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/>)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	210 453	186 278
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/>)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/>)	DG	1 275 619	1 506 283
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	450 370	483 511
	Subventions d'investissement	DJ	265	1 059
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	4 915 847	5 156 271
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	432 061	437 814
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/>)	DV	8 000	8 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	820 057	858 812
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 537 505	3 066 605
	Dettes fiscales et sociales	DY	841 702	958 683
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		2 040
	Autres dettes	EA	2 844 926	1 962 012
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	67 073	35 184
TOTAL (IV)	EC	10 551 324	7 329 151	
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	15 467 171	12 485 422	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	9 709 740	6 249 412	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	219 098		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS IMSA ROUEN							Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N					Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	26 385 497	FB	224 143	FC	26 609 640	25 603 049	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	3 797 490	FH	13 835	FI	3 811 325	3 213 932	
		FJ	30 182 988	FK	237 977	FL	30 420 965	28 816 981	
	Chiffres d'affaires nets*								
	Production stockée *					FM	124 829	(109 980)	
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	1 643 582	1 287 995	
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 156	672	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	32 192 531	29 995 668	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	26 611 005	25 608 299	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(3 695 832)	(3 570 809)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	63 237	48 833	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	5 610 739	4 607 881	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	81 166	98 778	
	Salaires et traitements *					FY	1 704 282	1 423 893	
	Charges sociales (10)					FZ	673 047	531 501	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements}^* \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS			GA	268 988	280 143	
						GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	218 984	283 679
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	7 808	8 016	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	31 543 425	29 320 214
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	649 106	675 454	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	4 956	15 004	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	1 828	334	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		11	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	6 783	15 349
CHARGES FINANCIERS	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	104 153	15 928	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	104 153	15 928	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(97 369)	(579)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	551 737	674 875	

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/12/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités et amendes	1 453	
Cession des immobilisations	1 686	12 500
Quote-part sur résultat subvention		794
Divers produits et charges exceptionnels	27 615	65 716
Totalisation	30 754	79 010

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise SAS IMSA ROUEN										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		2		3		
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	9 667	KE		KF			
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI			
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9	KJ		KK		KL			
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1	KM	1 860 164	KN		KO	30 097		
	Installations générales, agencements * et aménagements des constructions				[Dont Composants	M2	KP		KR			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				[Dont Composants	M3	KS	1 266 737	KT	52 697		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV		KW		KX		
		Matériel de transport *				KY	638 456	KZ		LA	15 453	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	367 531	LC		LD	10 225	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ			
Avances et acomptes				LK		LL		LM				
TOTAL III				LN	4 132 888	LO		LP	108 472			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T			
	Autres participations				8U		8V		8W			
	Autres titres immobilisés				1P	450	1R		1S			
	Prêts et autres immobilisations financières				1T	106 722	1U		1V	1 828		
	TOTAL IV				LQ	107 172	LR		LS	1 828		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				ØG	4 249 728	ØH		ØJ	110 300			
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
						par virement de poste à poste		3		4		
						1		2		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		
										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				IO		LV	2 500	LW	7 167	1X	
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME	1 890 261	MF		
	Inst. gales, agencts et am. des constructions				IS		MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK	1 319 434	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers			IU		MM		MN		MO	
		Matériel de transport			IV		MP	58 000	MQ	595 909	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS		MT	377 757	MU	
	Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB	
Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF		
TOTAL III				IY		NG	58 000	NH	4 183 361	NI		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations				IØ		ØX		ØY		ØZ	
	Autres titres immobilisés				I1		2B		2C	450	2D	
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E	334	2F	108 217	2G	
	TOTAL IV				I3		NJ	334	NK	108 667	2H	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	60 834	ØL	4 299 194	ØM		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS IMSA ROUEN										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A												
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *												
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissement et développement			CY		EL		EM		EN			
Fonds commercial			RE		RF		RI		RJ			
Autres immobilisations incorporelles			PE	4 535	PF	1 760	PG	814	PH	5 481		
TOTAL I			RK	4 535	RM	1 760	RN	814	RO	5 481		
Terrains			PI		PJ		PK		PL			
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO		PQ			
	Sur sol d'autrui		PR	1 300 545	PS	112 828	PT		PU	1 413 373		
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions		PV		PW		PX		PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	1 006 275	QA	108 958	QB		QC	1 115 233		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers		QD		QE		QF		QG			
	Matériel de transport		QH	617 881	QI	10 719	QJ	58 000	QK	570 599		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	233 572	QM	34 724	QN		QO	268 296		
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT			
	TOTAL II		QU	3 158 274	QV	267 228	QW	58 000	QX	3 367 501		
TOTAL GENERAL (I + II)			ØN	3 162 808	ØP	268 988	ØQ	58 814	ØR	3 372 983		
CADRE B												
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES												
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissements		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
Fonds commercial		RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV				
Autres immob. incorporelles		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1				
TOTAL I		RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD				
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8				
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6				
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4				
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2				
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9				
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7				
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5				
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3				
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1				
TOTAL II		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8				
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL			NM			NO				
Total général (I + II + III)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV				
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)			NY	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ			
CADRE C												
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *				Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler								Z9			Z8	
Primes de remboursement des obligations								SP			SR	

Désignation de l'entreprise : SAS IMSA ROUEN							Néant <input type="checkbox"/> *		
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
TOTAL II	5Z		TV		TW		TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D
		- corporelles	6E		6F		6G		6H
		- titres mis en équivalence	02		03		04		05
		- titres de participation	9U		9V		9W		9X
	- autres immobilisations financières (1) *	06		07		08		09	
	Sur stocks et en cours	6N	48 762	6P	200 847	6R	48 762	6S	200 847
	Sur comptes clients	6T	235 553	6U	18 137	6V		6W	253 690
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	912	6Y		6Z	912	7A	
TOTAL III	7B	285 228	TY	218 984	TZ	49 675	UA	454 537	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		7C	285 228	UB	218 984	UC	49 675	UD	454 537
Dont dotations et reprises		<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	UE	218 984	UF	49 675			
			UG		UH				
			UJ		UK				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.								10	
<p>(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.</p>									

Désignation de l'entreprise : SAS IMSA ROUEN										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A		ETAT DES CREANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières			UT	108 217	UV		UW	108 217			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	260 555				260 555			
	Autres créances clients			UX	3 316 825		3 316 825					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)			ZI								
	Personnel et comptes rattachés			UY	206		206					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée			VB	205 157		205 157				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN							
		Divers			VP							
	Groupe et associés (2)			VC	7 497		7 497					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	514 508		514 508					
	Charges constatées d'avance			VS	114 677		114 677					
	TOTAUX			VT	4 527 643	VU	4 158 871	VV	368 772			
RENOVOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice			VD							
		des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF							
CADRE B		ETAT DES DETTES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y										
Autres emprunts obligataires (1)		7Z										
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine			VG	219 098		219 098					
	à plus d' 1 an à l'origine			VH	212 962		191 435		21 527			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A			8 000		8 000					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B			5 537 505		5 537 505					
Personnel et comptes rattachés		8C			179 385		179 385					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D			168 303		168 303					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée			VW	465 193		465 193					
	Obligations cautionnées			VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés			VQ	28 822		28 822					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J										
Groupe et associés (2)		VI										
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K			2 844 926		2 844 926					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2										
Produits constatés d'avance		8L			67 073		67 073					
TOTAUX		VY			9 731 267	VZ	9 709 740		21 527			
RENOVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice			VK	218 965	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.					

Désignation de l'entreprise : SAS IMSA ROUEN						Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : 31122023			
I. RÉINTEGRATIONS						BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE					
Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)						WA		450 370			
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		WE	23 847		XE	26 006	
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG	2 159				
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		RA	(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)		RB					
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI	9 222		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)		XX	XW		10 675
	Amendes et pénalités		WJ	1 453		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *		XZ			
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*						XY				
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)						I7		155 322		
Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL			Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7	K7			
RÉGIME D'IMPOSITION PARTICULIERS ET impositions différées	Moins-values nettes a long terme		- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)						I8		
			- imposées au taux de 0 %						ZN		
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *		- Plus-values nettes à court terme						WN		
		- Plus-values soumises au régime des fusions						WO			
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)						XR					
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW	WQ		9 500	
					Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8				
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y1					
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3					
						WR		651 873			
II . DÉDUCTIONS						PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE					
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *						WT					
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréés dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B , cadre III)						WU		23 771			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)						WV		
			- imposées au taux de 0 %						WH		
			- imposées au taux de 19 %						WP		
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW		
			- imputées sur les déficits antérieurs						XB		
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %		I6								
Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *						WZ					
Régime des sociétés mères et des filiales *		Produit net des actions et parts d'intérêts :		Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation		2A	XA				
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)						ZX					
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer * .						ZY					
Mesures d'incitation	Majoration d'amortissement *						XD				
	Abattement sur le bénéfice et exonérations *	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)		K9	Société investissement immobilier cotées (art. 208C)		K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)		PA	XF
		Zone franche urbaine-TE (art. 44 octies)		OV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		1F	Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)		XC	
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)		PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)		PC	Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies)		PB	
		Entreprises nouvelles 44 sexies		L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)		L5				
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)						XS					
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)		X9	Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite		YH	Créance dégagee par le report en arrière de déficit		ZI	XG	6 814
	Dt déd. exc. (art 39 decies A)		YA	Dt déd. exc. (art 39 decies B)		YB	Dt déd. exc. (art 39 decies C)		YC	YD	
	Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)		YI	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)		YL					
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y2					
III . RÉSULTAT FISCAL						TOTAL II					
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :						XH		30 585			
bénéfice (I moins II)						XI		621 288			
déficit (II moins I)						XJ					
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*						ZL					
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*						XL					
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)						XN		621 288		XO	0

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

2058A - Réintégrations diverses au 31/12/2023

Libellé	Montant
Dépenses de Mécenat	9 500
Totalisation	9 500

2058A - Déductions diverses au 31/12/2023

Libellé	Montant
Refact PV non déductibles	320
Quote-part subvention virée au compte de résultat	794
Crédit impôt mécénat	5 700
Totalisation	6 814

Désignation de l'entreprise SAS IMSA ROUEN		Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4		
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis		
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4 ter		
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)	K5		
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6		
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)	YJ		
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK		
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	178 582	
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DEDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 2 du CGI *	ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *	8X	8Y	
	8Z	9A	
	9B	9C	
Provisions pour dépréciation *	9D	9E	
	9F	9G	
	9H	9J	
Charges à payer			
C3s	9K	9 222	9L
Tascom	9M		21 902
	9P		9R
	9S		9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN	9 222	YO
		↓ ligne WI	23 771 ↓ ligne WU

CONSÉQUENCE DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
L1			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Désignation de l'entreprise : SAS IMSA ROUEN												Néant <input type="checkbox"/> *								
ORIGINES (1)	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC		AFFECTATIONS (1)	Affectations aux réserves	- Réserve légale	ZB	24 176												
						- Autres réserves	ZD	459 336												
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	483 511		Dividendes		ZE													
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions		ZF													
	TOTAL I	ØF	483 511			Report à nouveau (NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)		ZG												
							TOTAL II	483 511												
RENSEIGNEMENTS DIVERS												Exercice N :		Exercice N-1 :						
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail	J7	244 405		YQ	81 711		143 871												
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR															
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS															
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance				YT	3 624 193		2 496 850												
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois	J8	577 864		XQ	585 331		617 062												
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU															
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	86 376		57 942												
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV															
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	ES			ST	1 314 839		1 436 028												
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	5 610 739		4 607 881												
IMPOTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW	21 494		34 307												
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers	ZS			9Z	59 672		64 471												
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	81 166		98 778												
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée				YY	4 508 755		4 173 225												
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ	3 866 705		3 529 695												
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2023) *				ØB	1 690 083														
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				ØS															
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK	5,27 %		3,22 %												
	- Numéro de centre de gestion agréé *	XP				- Filiales et participations (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann.III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0						ZR	0							
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice											RG								
- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI											RH									
REGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA	621 288	Plus-values à 15%	JK			Plus-values à 0%	JL											
				Plus-values à 19%	JM			Imputations	JC	5 700										
	Groupe : résultat d'ensemble.	JD	13 938 915	Plus-values à 15%	JN			Plus-values à 0%	JO											
				Plus-values à 19%	JP			Imputations	JF	106 366										
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH	2	N° SIRET de la société mère du groupe			JJ	9	1	8	6	2	6	8	7	0	0	0	0	1

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration.

Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : SAS IMSA ROUEN						Néant <input type="checkbox"/> *	
A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE							
Nature et date d'acquisition des éléments cédés *		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle	
①		②	③	④	⑤	⑥	
I - Immobilisations *	1	Logiciels	2 500		814	1 686	
	2	Matériel de transport	58 000		58 000		
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES			Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *				
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19% (1)
⑦				⑧	⑨	⑩	
				19%	15% ou 12,80%	0%	
I - Immobilisations *	1	2 500	814	814			
	2	10 000	10 000	10 000			
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9))			10 814				
CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10))			(A)	(B)	(C)		
CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)				(B)	(C)		
				(Ventilation par taux)			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Désignation de l'entreprise : **SAS IMSA ROUEN**Néant *

- ① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.
② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ① ou 12,80 % ②.	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) ①*.	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ①*.	

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU

Origine ①	Moins-values à 12,80 % ②	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % ③	Solde des moins-values à 12,80 % ④
Moins-values nettes N			
N - 1			
N - 2			
Moins-values nettes à N - 3 long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)			
N - 4			
N - 5			
N - 6			
N - 7			
N - 8			
N - 9			
N - 10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES *

Origine ①	Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ⑤	Solde des moins-values à reporter col. ⑥= ②+ ③- ④- ⑤ ⑥
	A 19 %, ou à 15 % ②	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ③	A 15 % ou à 19 % ④		
Moins-values nettes N					
N - 1					
N - 2					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)					
N - 3					
N - 4					
N - 5					
N - 6					
N - 7					
N - 8					
N - 9					
N - 10					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : SAS IMSA ROUEN				Néant <input checked="" type="checkbox"/> *		
I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (ligne 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés {	4					
	5					
TOTAL (ligne 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS IMSA ROUEN		Néant <input type="checkbox"/> *		
Exercice ouvert le : 01012023		et clos le : 31122023		
		Durée en nombre de mois 12		
DECLARATION DES EFFECTIFS				
Effectifs moyens du personnel	YP		37	
dont apprentis	YF		5	
dont handicapés	YG			
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL			
I - Chiffre d'affaire de référence CVAE				
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA		30 420 965	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK			
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL			
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT		1 557 295	
	TOTAL 1	OX	31 978 260	
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée				
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH		3 156	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE			
Subventions d'exploitation reçues	OF			
Variation positive des stocks	OD		4 330 319	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI			
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT			
	TOTAL 2	OM	4 333 475	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée				
Achats	ON		30 404 773	
Variation négative des stocks	OQ		509 659	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR		1 231 682	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS		7 467	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ			
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW		7 808	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU			
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9			
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY			
	TOTAL 3	OJ	32 161 389	
IV - Valeur ajoutée produite				
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	4 150 346	
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises				
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)	SA		4 150 346	
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE				
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.				
MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV			
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX		31 978 260	
Effectifs au sens de la CVAE	EY		37	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX		1 288 023 000	
Période de référence	GY	01/01/2023	GZ	31/12/2023
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	HR			

17 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10% du capital de la société)

1 0 (1) Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

N° SIRET

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE

ADRESSE (voie)

CODE POSTAL VILLE

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	<input type="text" value="1"/>	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	<input type="text" value="297 914"/>
---	----	--------------------------------	--	----	--------------------------------------

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	<input type="text"/>	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	<input type="text"/>
---	----	----------------------	--	----	----------------------

I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

II. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

Liberté
Égalité
Fraternité

N° 2065-SD
(2024)

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

Timbre à date du service

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le **01012023** et clos le **31122023** Régime simplifié d'imposition Régime réel normal
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe Si PME innovante Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime)

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE	
Désignation de la société	Adresse du siège social
SAS IMSA ROUEN	
SIRET 79001371800016	
Adresse du principal établissement	Ancienne adresse en cas de changement
2 Rue Albert Einstein ZA Les Portes de l'Ouest 3 76150 ST JEAN DU CARDONNAY	

RÉGIME FISCAL DES GROUPES	
<i>Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)</i>	
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante	SIRET
01012014	91862687000011
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :	
SASU PARIS LUXURY GROUP Rue Louis Philippe	20B 92200 NEUILLY SUR SEINE

B ACTIVITÉ	
Activités exercées	Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>
Réparation Automobile Porsche	

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux normal 621 288	Bénéfice imposable à 15% <input type="checkbox"/>	Déficit <input type="checkbox"/>
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10% <input type="checkbox"/>			

2. Plus-values	PV à long terme imposables à 15% <input type="checkbox"/>	PV à long terme imposables à 19% <input type="checkbox"/>	PV exonérées (art. 238 quindecies) <input type="checkbox"/>
Autres PV imposables à 19%	<input type="checkbox"/>	PV à long terme imposables à 0%	<input type="checkbox"/>

3. Abattements sur le bénéfice et exonérations			
Entreprises nouvelles art. 44 sexies <input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A <input type="checkbox"/>	Zones franches urbaines Territoire entrepreneur art. 44 octies A <input type="checkbox"/>	Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies <input type="checkbox"/>
Reprise d'entreprise en difficulté art.44 septies <input type="checkbox"/>	Zones franches d'activité art.44 quaterdecies <input type="checkbox"/>	Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies <input type="checkbox"/>	Zone de restructuration de la défense art 44 terdecies <input type="checkbox"/>
Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies <input type="checkbox"/>	Sociétés d'investissements immobiliers cotées <input type="checkbox"/>	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) <input type="checkbox"/>	Plus-values exonérées relevant du taux de 15% <input type="checkbox"/>

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI <input type="checkbox"/>

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts	<input type="checkbox"/>
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.	<input type="checkbox"/>

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%	<input type="checkbox"/>
--	--------------------------

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %	<input type="checkbox"/>
--	--------------------------

G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4

1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (article 223 quinquiés C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>
2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :

3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquiés C-I-2), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

4. Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, l'État de résidence et le numéro d'identification fiscal de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays :

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?	OUI <input type="checkbox"/> Si oui, indication du logiciel utilisé SAGE
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable : I	Nom et adresse du conseil :

NAVISEO BP 335 19 rue de la forêt 76500 ELBEUF Tél : 02 32 96 00 60	Tél :
OGA/OMGA <input type="checkbox"/> Visueur conventionné <input type="checkbox"/> (Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant :

Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :	Date : 08022024 Lieu : Saint Jean du Cardonnay
N° d'agrément :	Qualité et nom du signataire : PRESIDENT
	Signature : SCHUMACHER Edouard

Examen de conformité fiscale (ECF) <input checked="" type="checkbox"/>	prestataire : NAVISEO 340476449 19 Rue de la Forêt 76500 ELBEUF FRANCE
---	---

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise **SAS IMSA ROUEN**
et Date de clôture de l'exercice **31122023**

K **DIVERS**

NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

2B Route du Havre et Petit Mont 76150 Saint Jean du Cardonnay

L **CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION**

REMUNERATIONS

Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2023, montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.

Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À 0 %,15% ou 19 %

	Taux de 0 %	Taux de 15 % (art. 219 I a ter et a quater)	Taux de 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

M **CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS (article 222 bis du CGI)**

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice

Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

REGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIETES

**DETERMINATION DU RESULTAT DE LA SOCIETE
COMME SI ELLE ETAIT IMPOSEE SEPAREMENT**

(A souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : **SAS IMSA ROUEN**

N° SIRET : **7 9 0 0 1 3 7 1 8 0 0 0 1 6**

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée
la déclaration de résultats : **SIE DE ROUEN**
38 Cours CLEMENCEAU

Néant *

76037 ROUEN CEDEX

Exercice ouvert le : **01012023**

clos le : **31122023**

I - REINTEGRATIONS

Bénéfice comptable de l'exercice
(report de la ligne WA du 2058 A)

	E1	450 370
Réintégrations (report des lignes WD à Y3 du 2058 A)	E2	201 503
Réintégrations des charges financières selon l'article 212 bis du CGI	E9	
Réintégration de 4% du produit des participations concernées par le taux réduit de la quote-part de frais et charges mentionnée en ligne 2A du tableau 2058A	Z7	
TOTAL I	E3	651 873

II - DEDUCTIONS

Perte comptable de l'exercice
(report de la ligne WS du 2058 A)

Déductions (report des lignes WT, WU, WZ et XA à Y2 du tableau 2058 A)	E5	30 585
Plus-values nettes à long terme <ul style="list-style-type: none"> • imposées au taux de 19 % • imposées au taux de 15 % • imposées au taux de 0 % • imputées sur les moins-values nettes à long terme • imputées sur les déficits antérieurs • autres plus-values imposées au taux de 19 % (art. 210 F, 208 C et 219-IV du CGI) 	EY	
	E6	
	EZ	
	E7	
	E8	
	I9	

III - RESULTAT FISCAL

	TOTAL II	F1	30 585
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	Bénéfice (I-II)	F2	621 288
	Déficit (II-I)	F3	
Déficit de l'exercice reporté en arrière *		F4	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (à détailler au cadre I du tableau n° 2058 B bis) *		F6	
Résultat fiscal	Bénéfice	F8	621 288
	Déficit	F9	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice



RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

**ÉTAT DE SUIVI DES DÉFICITS
ET AFFECTATION DES MOINS-VALUES À LONG TERME
COMME SI LA SOCIÉTÉ ÉTAIT IMPOSÉE SÉPARÉMENT**

(À souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : **SAS IMSA ROUEN**

Néant *

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée
la déclaration de résultats :

SIE DE ROUEN
38 Cours CLEMENCEAU

76037 ROUEN CEDEX

Exercice ouvert le : **01012023**

clos le : **31122023**

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 19 %	
Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 %	
Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 0 %	
Gains nets d'ensemble retirés de la cession d'éléments d'actif exclus du régime des plus ou moins-values à long terme (art. 219 I <i>a sexies-0</i> du CGI)	

I - SUIVI DES DÉFICITS *			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			M5
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI) (Nombre d'opérations sur l'exercice	M5 bis) M5 ter
Déficits imputés			J9
Déficits reportables			M6
Déficits nés au titre de l'exercice			H8
Total des déficits restant à reporter			H9

(1) Report de la ligne H9 du tableau 2058Bbis déposé au titre de l'exercice précédent.

II - ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES MOINS-VALUES À LONG TERME						
Origine	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme à 19 % ou à 15 %	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. : 2 + 3 + 4 - 5 - 6
	A 15 %	A 19 %	A 19 % ou à 15 % imputables sur le résultat de l'exercice			
1	2	3	4	5	6	7
Moins-values nettes N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des 10 exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice groupe n°2058-not-sd et la notice 2032-sd.

REGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIETES

**ETAT DES RECTIFICATIONS APPORTEES AU RESULTAT
ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME
POUR LA DETERMINATION DU RESULTAT D'ENSEMBLE**

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications.
Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée est jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Dénomination de la société intégrée ou du groupe : **SAS IMSA ROUEN**

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée
la déclaration de résultats : SIE DE ROUEN
38 Cours CLEMENCEAU

Cocher la case si la déclaration
souscrite concerne la société mère

(Résultat d'ensemble)

76037 ROUEN CEDEX

SIRET Société intégrée : **79001371800016**

Exercice ouvert le : **01012023**

clos le : **31122023**

Néant *

A - RESULTAT	Bénéfice et réintégrations		Déficit et déductions			
	CA		CB			
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble		621 288				
Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 B alinéa 4 du CGI)	CD					
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime mère-fille non retenus, à hauteur de 99% de leur montant, pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 al. 3 du CGI).			CE			
Dotations complémentaires aux provisions pour dépréciation de créances ou pour risques non pris en compte pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art.223 B alinéa 3 du CGI)	CF		CG			
Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art.223 B alinéa 5 du CGI dans sa version applicable aux exercices ouverts avant le 1er janvier 2019)	CH		CJ			
Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art. 217 undecies) pour des opérations intra-groupe	CL					
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 F alinéa 1 du CGI)	CM		CN			
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	DU		DV			
Suppléments d'amortissements pratiqués par la société cessionnaire d'un bien amortissable à la suite d'une cession dont le résultat ou la plus ou moins-value n'a pas été retenu pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 F alinéa 1 du CGI)	CP					
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 F alinéa 3 du CGI) (1) (2)	CR		CS			
Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31-12-86 et la date d'entrée dans le groupe	CT					
Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluées	CU					
Autres régularisations (à détailler)	CV		CW			
TOTAL	CX	621 288	CY			
BENEFICE (CX-CY) ou DEFICIT (CY-CX)	CZ	621 288	DA			
B - PLUS ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME	Cessions d'immobilisations					
	Plus-values et réintégrations			Moins-values et déductions		
	Taux de 19% (3)	Taux de 15%	Taux de 0%	Taux de 19% (3)	Taux de 15%	Taux de 0%
Plus et moins-values nettes à long terme retenues pour la détermination des plus et moins-values nette d'ensemble	BT	B9	C1	A1	C2	C3
Dotations complémentaires aux provisions constituées par une société et reprises correspondantes	BU	C4	C5	A2	C6	C7
Résultat, plus ou moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination de la plus ou moins value nette à long terme d'ensemble (1) (art.223 F alinéa 1 du CGI)	BV	C8	C9	A3	DI	DO
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination de la plus ou moins value nette à long terme d'ensemble (art.223 F alinéa 2 du CGI)	BW	DQ	DY	A4	DZ	B8
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des titres éligibles au régime des plus ou moins-values à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	BX	D1	D2	A5	D3	D4
Régularisations relatives à la cession d'immobilisations réévaluées	BY	D5	D6	A6	D7	D8
Autres régularisations (à détailler)	BZ	D9	EA	A7	EB	EC
SOUS-TOTAL	BS	ED	EE	A8	EF	EG
TOTAL plus-values (BS-A8) ou moins-value (A8-BS) taux de 19 %	BR			A9		
TOTAL plus-values (ED-EF) ou moins-value (EF-ED) taux de 15 %		B7			B6	
TOTAL plus-values (3) (EE-EG) ou moins-value (EG-EE) taux de 0%			B5			B4
C - AUTRES PLUS-VALUES A 19 %						
Plus-values à 19% (art 210 F, 208 C et 219-IV du CGI)	B3					

(1) A réintégrer ou à déduire en cas de cession mentionnée au troisième alinéa de l'article 223 F du CGI.

(2) Y compris amortissements irrégulièrement différés en contravention avec les dispositions de l'article 39 B du CGI.

(3) Le taux de 19% concerne les sociétés à prépondérance immobilière (SPI) cotées

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice

REGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIETES

**ETAT DES RECTIFICATIONS APPORTEES AU RESULTAT ET AUX PLUS
ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME POUR LA DETERMINATION
DU RESULTAT D'ENSEMBLE LORS DE LA SORTIE,
DE LA FUSION OU DE LA SCISSION DE LA SOCIETE MEMBRE**

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications.
Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée sera jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Dénomination de la société intégrée ou du groupe : **SAS IMSA ROUEN**

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultat :

SIE DE ROUEN
38 Cours CLEMENCEAU

76037 ROUEN CEDEX

SIRET Société intégrée : **79001371800016**

Exercice ouvert le : **01012023**

clos le : **31122023**

Cocher la case si la déclaration
souscrite concerne la société mère
(résultat d'ensemble)

Néant *

A - RESULTAT		Bénéfice et réintégrations		Déficit et déductions		
Plus et moins-values nettes à court terme à réintégrer lorsque la société sort du groupe		FA		FB		
Réintégration des abandons de créances, subventions directes et indirectes non pris en compte pour la détermination du résultat des exercices ouverts avant le 1er janvier 2019		FD		FE		
Provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI, à déduire lorsque la société sort du groupe				FZ		
Autres régularisations (à détailler)		FG		FH		
TOTAL		FK		FL		
BENEFICE (2) FK - FL		FM		FN		
B - PLUS ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME	Cessions d'immobilisations					
	Plus-values et réintégrations			Moins-values et déductions		
	Taux de 19 % (2)	Taux de 15 %	Taux de 0 %	Taux de 19 % (2)	Taux de 15 %	Taux de 0 %
Plus et moins-values nettes à long terme à réintégrer lorsque la société sort du groupe	GB	F2	F3	GF	F4	F5
Provisions constituées sur des titres éligibles au régime des plus ou moins-values à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI, à déduire lorsque la société sort du groupe (1)			F6	GG	F7	F8
Autres régularisations (à détailler)	GC	F9	G1	GH	G2	G3
Sous total	GD	G4	G5	GI	G6	G7
Total Plus-values (GD-GI) ou moins-values (GI-GD) Taux de 19%	GE			GJ		
Total Plus-values (1) (G4-G6) ou moins-values (G6-G4) Taux de 15%		E8			E6	
Total Plus-values (1) (G5-G7) ou moins-values (G7-G5) Taux de 0%			E7			E5

(1) Conformément à l'article 223 L-6 c et 223 L-6 e du CGI, la société absorbante ou bénéficiaire des apports peut réduire ou annuler les réintégrations de sortie en imputant sur ces sommes tout ou partie du déficit d'ensemble ou de la moins-value nette à long terme d'ensemble encore reportables à la date d'effet de la fusion ou de la scission.

(2) Le taux de 19 % concerne les sociétés à prépondérance immobilière (SPI)

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice



REGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIETES

**FICHE DE CALCUL DU PLAFONNEMENT DES RESULTATS
ET DES PLUS-VALUES NETTES A LONG TERME
POUR L'IMPUTATION DES DEFICITS ET MOINS-VALUES
ANTERIEURS A L'ENTREE DANS LE GROUPE**

(A souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : **SAS IMSA ROUEN**

N° SIRET : 79001371800016

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée
la déclaration de résultats :

SIE DE ROUEN
38 Cours CLEMENCEAU

76037 ROUEN CEDEX

Exercice ouvert le : **01012023**

clos le : **31122023**

Néant *

Plafonnement des plus-values nettes à long terme d'imputation (Art. 223 I 4 du CGI)	19 % ⁽¹⁾	15 %	0 %
Plus ou moins-values nettes à long terme déterminées par l'entreprise	1		
Plus-values à long terme résultant de certaines cessions et non retenues pour la détermination de la plus ou moins-values à long terme d'ensemble y compris les plus-values de transfert de titres de compte à compte dont le report d'imposition cesse du fait de la cession	2		
Plus-values à long terme provenant de cessions hors du groupe d'immobilisations non amortissables ayant fait l'objet d'un apport qui a bénéficié des dispositions de l'article 210 A du CGI à hauteur de la plus-value d'apport	3		
Moins-values à long terme résultant de cessions relevant de l'article 223 F du CGI	4		
Plus-values nettes à long terme utilisées pour l'imputation des déficits et moins-values nettes à long terme antérieurs : $1 - (2 + 3) + 4$	5		

Plafonnement du bénéfice d'imputation (Art. 223 I 4 du CGI)			
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables (Bénéfice : 2058 A ligne XI) (ou déficit : 2058 A ligne XJ)	6		621 288
Abandons de créances et subventions directes et indirectes	7		
Plus-values à court terme et résultats provenant de certaines cessions et non retenues pour la détermination du résultat d'ensemble y compris les résultats de transfert de titres de compte à compte dont le report d'imposition cesse du fait de la cession	8		
Plus-values à court terme provenant de cessions hors du groupe d'immobilisations non amortissables ayant fait l'objet d'un apport qui a bénéficié des dispositions de l'article 210 A du CGI à hauteur de la plus-value d'apport	9		
Plus-values sur immobilisations amortissables dégagées lors d'un apport qui a bénéficié du régime de l'article 210 A du CGI et qui sont réintégrées par la société bénéficiaire de cet apport	10		
Réévaluations libres	11		
Pertes provenant de cessions relevant de l'article 223 F du CGI	12		
Bénéfice utilisé pour l'imputation des déficits antérieurs : $6 - (7 + 8 + 9 + 10 + 11) + 12$	13		621 288

(1) pour les cessions de titres de sociétés à prépondérance immobilière (SPI) cotée

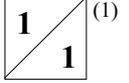
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice



REGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIETES

**ETAT DES RECTIFICATIONS APPORTEES AU RESULTAT D'ENSEMBLE ET
AUX PLUS-VALUES OU MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME D'ENSEMBLE
AU TITRE DES OPERATIONS LIEES A DES SOCIETES INTERMEDIAIRES
ET/OU L'ENTITE MERE NON RESIDENTE ET/OU LES SOCIETES ETRANGERES**

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble pour chaque société dont les résultats transmis au groupe sont concernés par ces rectifications. Une copie sera jointe à la déclaration de résultat de la filiale.)



Dénomination de la société mère :	PARIS LUXURY GROUP		
SIREN de la société mère :	918626870		
Dénomination de la société intégrée concernée par les rectifications :	SAS IMSA ROUEN		
SIREN de la société intégrée :	790013718		
Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats :	SIE DE ROUEN 38 Cours CLEMENCEAU 76037 ROUEN CEDEX		
Exercice ouvert le : 01012023	clos le : 31122023		
A - RESULTAT D'ENSEMBLE	Montants rapportés au résultat d'ensemble		Montants déduits du résultat d'ensemble
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime « mère-filles » perçus par une société du groupe d'une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère (art. 223 B, alinéa 2) ²			MB
Provisions constituées ou reprises à raison d'une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère (créances, risques, titres exclus du régime du long terme) (art. 223 B, alinéa 3)	MC		MD
Charges financières liées à l'acquisition des titres d'une société membre du groupe ou des titres d'une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère (art. 223 B, alinéa 6)	MI		
Plus-values ou moins-values de cessions de titres d'une société du groupe à une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère (court terme) (art. 223 F)	ML		MO
TOTAL	MP		MQ

B - PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES NETTE A LONG TERME D'ENSEMBLE	Montants rapportés à la plus-value ou moins-value nette d'ensemble		Montants déduits de la plus-value ou moins-value nette d'ensemble	
	Plus et moins-values à long terme à 19 %	Plus et moins-values à long terme à 0 %	Plus et moins-values à long terme à 19 %	Plus et moins-values à long terme à 0 %
Provisions constituées à raison de la dépréciation des titres d'une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère et reprises (art. 223 D, alinéa 4)	NA	ND	NG	NJ
Plus-values ou moins-values de cessions de titres d'une société du groupe à une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère (art. 223 F)	NB	NE	NH	NK
TOTAL	NC	NF	NI	NL

¹ La société mère devra numérotter ces tableaux 2058-PAP

² Par une société membre du groupe depuis plus d'un exercice