

RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 05526
Numéro SIREN : 842 686 115
Nom ou dénomination : TRUJAS DISTRIBUTION 94

Ce dépôt a été enregistré le 08/07/2022 sous le numéro de dépôt 14239

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

18/5526

Désignation de l'entreprise : SASU TRUJAS DISTRIBUTION 94		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise 23 Avenue Roger Salengro 94500 CHAMPIGNY-SUR-MARNE		Durée de l'exercice précédent* 12					
Numéro SIRET* 8 4 2 6 8 6 1 1 5 0 0 0 1 0			Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le, 31122021					
		N-1 31122020					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3					
		Net 4					
ACTIF IMMOBILISÉ*	Capital souscrit non appelé (I) AA						
	Frais d'établissement AB	42 255	AC 26 761	15 493	23 944		
	Frais de développement * CX		CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires AF	1 802	AG 25	1 776			
	Fonds commercial (1) AH	750 000	AI	750 000			
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	750 000			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	750 000			
	Terrains AN		AO	750 000			
	Constructions AP		AQ	750 000			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	90 186	AS	51 059	39 126	45 839	
	Autres immobilisations corporelles AT	1 231 349	AU	210 205	1 021 143	440 960	
	Immobilisations en cours AV		AW			2 500	
	Avances et acomptes AX		AY			246 395	
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2) CS		CT				
	Autres participations CU		CV				
	Créances rattachées à des participations BB		BC				
	Autres titres immobilisés BD		BE				
	Prêts BF		BG				
	Autres immobilisations financières* BH	251 664	BI		251 664	51 854	
	TOTAL (II) BJ	2 367 256	BK	288 051	2 079 205	1 561 494	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	10 963	BM	10 963	13 837	
		En cours de production de biens BN		BO			
		En cours de production de services BP	10 416	BQ	10 416	7 789	
		Produits intermédiaires et finis BR		BS			
		Marchandises BT	5 252 949	BU	14 966	5 237 982	3 801 157
	Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)* BX	1 140 152	BY	2 488	1 137 663	583 940
		Autres créances (3) BZ	1 940 729	CA		1 940 729	988 252
		Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE			
Disponibilités CF		252 185	CG		252 185	1 270 678	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	100 855	CI		100 855	109 691	
	TOTAL (III) CJ	8 708 250	CK	17 455	8 690 794	6 775 347	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW						
	Primes de remboursement des obligations (V) CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	11 075 506	IA	305 507	10 769 999	8 336 841		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an			
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :				

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

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SASU TRUJAS DISTRIBUTION 94		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 604 830)	DA	604 830	604 830	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	2 900	2 900	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	19 357	12 827	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	367 837	243 715	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(423 451)	130 651	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	571 472	994 924
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	3 750	4 899	
	Autres emprunts obligataires	DT	1 500 000		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 017 873	543 515	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	1 100 000	2 100 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	130 408	70 272	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 789 402	4 070 999	
	Dettes fiscales et sociales	DY	375 153	303 521	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA	150 842	184 360	
	Produits constatés d'avance (4)	EB	131 095	64 348	
	TOTAL (IV)	EC	10 198 527	7 341 917	
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	10 769 999	8 336 841	
RENVois	(1) Écart 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	9 492 180	6 826 186		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

		Désignation de l'entreprise : SASU TRUJAS DISTRIBUTION 94				Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N				Exercice (N - 1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	15 377 532	FB		FC	15 377 532	13 183 801	
	Production vendue	{ biens * services *	FD		FE		FF		
			FG	2 237 830	FH		FI	2 237 830	2 260 776
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	17 615 363	FK		FL	17 615 363	15 444 577	
	Production stockée*					FM	2 626	(27 221)	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	16 766	13 979	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	137 068	97 484	
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 762	7 576	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	17 775 587	15 536 396
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	16 128 954	11 332 777	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(1 356 410)	852 120	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		206	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	1 881	1 292	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 491 938	1 276 511	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	148 999	90 523	
	Salaires et traitements*					FY	1 193 629	1 125 799	
	Charges sociales (10)					FZ	525 081	504 017	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	131 869	60 149
			- dotations aux provisions*				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	9 003	80 106
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	3 479	2 614	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	18 278 428	15 326 119	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(502 840)	210 276	
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			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		1 477	
	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		1 477	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	69 504	40 379	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	69 504	40 379	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(69 504)	(38 902)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(572 344)	171 374	

(RENVIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SASU TRUJAS DISTRIBUTION 94		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		8 016		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		3 436		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		1 463		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		12 917		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 200	1 477		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 200	1 477		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(2 200)	11 439		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(151 094)	52 162		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	17 775 587	15 550 790		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	18 199 039	15 420 138		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(423 451)	130 651		
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP			
		- Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH				
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ				
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK				
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX				
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1				
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2				
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5					
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3					
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4					
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9				
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N				
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
AMENDES NON DEDUCTIBLES		2 200				
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
		Charges antérieures	Produits antérieurs			

Annexes

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021, présentant les caractéristiques suivantes :

Total du bilan	10 770 000 €
Chiffre d'affaires	17 615 363 €
Résultat de l'exercice (perte)	423 452 €

L'exercice social a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021.

Le nombre de salariés permanents à la clôture de l'exercice est 35 personnes.

Les notes et tableaux, regroupés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par le Président de la société et seront soumis à l'approbation de l'associé unique.

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé les activités de la société et significativement affecté les états financiers de l'exercice 2020. Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice 2021 s'avère en légère amélioration par rapport à l'exercice précédent, avec la levée des restrictions et l'allègement des mesures sanitaires.

1. Méthodes d'évaluation et règles comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables en vigueur dans le principe de prudence et d'indépendance des exercices, et en présumant la continuité d'exploitation conformément aux dispositions édictées par :

- le Code de Commerce (articles L.123-13 à L.123-21),
- le décret du 29 novembre 1983 (article D.24),
- le Plan Comptable Général (531-1 à 532-12),
- le règlement ANC 2014-03

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

*Les comptes annuels de l'exercice 2021 présentent un montant total du bilan de 10 770 000 € et constate une perte de 423 452 €
L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.*

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1.1 Immobilisations incorporelles

Les frais d'établissements sont enregistrés à l'actif du bilan pour leur valeur réelle.
Amortissement linéaire d'une durée de 5 ans

1.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition HT, hors frais financiers.
La société n'a pas identifié d'immobilisation nécessitant une décomposition.

Conformément au règlement CRC 05-08 du 26/12/2005 confirmé par décret 2005-1757 du 30/12/2005, la société a amorti dans ses comptes individuels ses immobilisations non décomposables sur la durée d'usage.

Immobilisations	Amortissements	
	Mode	Durée
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Inst. techniques, matériel & outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau & informatique	Linéaire	5 ans

1.3 Valorisation des stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de tout élément de valeur ajoutée.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production.

- stock de véhicules neufs : valorisé au tarif facturé HT par le constructeur.
- stock de pièces de rechange : valorisés selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré (pmp).
- stock de véhicules d'occasion est valorisé au prix d'achat HT ou TTC selon l'option de tva (au coup le coup ou globalisation) majoré des frais de remise en état s'il y a lieu.
- Les encours sont valorisés au prix de revient HT

Stocks	Valeur comptable
Peinture	10 963 €
Encours	10 416 €
Véhicules neufs	3 720 945 €
Véhicules démonstration	850 419 €
Véhicules d'occasion	639 612 €
Pièces de rechange	30 208 €
Lubrifiants	1 487 €
Frevo	10 279 €

Un inventaire contradictoire est effectué au moins une fois par an, complété par des inventaires tournants en cours d'exercice.

1.4 Méthodes de dépréciation

1.4.1 Véhicules neufs, démonstration et occasions

Le prix de revient des véhicules en stock à la fin de la période concernée est constitué du prix d'achat proprement dit, majoré des frais de remise en état (pièces et main d'œuvre) le cas échéant.

Le prix d'achat des véhicules neufs et de démonstration est retenu pour sa valeur H.T.

Le prix d'achat des véhicules d'occasion est retenu soit pour sa valeur H.T. s'il s'agit de véhicules destinés à être revendus en T.V.A., soit pour leur valeur T.T.C notamment lorsque ceux-ci ont été achetés à des particuliers non soumis au régime de T.V.A. et faisant l'objet du système de la globalisation.

Ce prix de revient est rapproché de la cote ARGUS à la même période. Cette cote ARGUS n'a qu'une valeur indicative. Elle peut être corrigée en tenant compte des difficultés de commercialisation inhérente à un modèle spécifique.

Elle est également corrigée en fonction de l'état du véhicule et de son kilométrage. Lorsque la valeur de la cote ARGUS ou la valeur d'estimation de vente est inférieure au prix de revient susmentionné, il est pratiqué une dépréciation à due concurrence.

Une dépréciation a été constaté au titre de l'exercice 2021 :

- Véhicules d'occasions : 892.99 €
- Véhicules de démonstration : 13 202.76 €

1.4.2 Pièces de rechange

La méthode de dépréciation des pièces de rechange est la suivante :

- seuls les critères d'ancienneté et d'obsolescence sont retenus.
- seront dépréciées les pièces ayant une ancienneté atteignant 24 mois et plus

Taux de dépréciation retenus :

- 75% pour une ancienneté comprise entre 12 et 18 mois
- 100% pour une ancienneté supérieure à 18 mois

2. Notes relatives aux postes de Bilan Actif

2.1 Fonds commercial

Le fonds de commerce d'achat, de vente et réparation de véhicules automobiles neufs ou d'occasion est exploité dans 2 établissements :

- Etablissement principal, siège social de la société, situé au 23 avenue Roger Salengro à Champigny sur Marne (94500) – immatriculé au R.C.S de Créteil nous le numéro de Siret 842 686 115 00010 – pour un montant de 300 000 €
- Etablissement secondaire situé au 89 avenue du Général de Gaulle à Créteil (94000) – immatriculé au R.C.S de Créteil sous le numéro de Siret 842 686 125 00036 – pour un montant de 450 000 €

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation des fonds commercial est non limitée et les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement. En l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé. Le test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture

2.2 Immobilisations financières

Ce poste comprend principalement le dépôt de garantie et le cautionnement sur le bail du site de Champigny et du site de Créteil ainsi que le fonds de garantie de notre société d'affacturage.

2.3 Créances

Les créances, intégralement exigibles à moins d'un an, sont valorisées à leur valeur nominale. En cas de risque de défaillance du créancier, il est constitué une provision pour créance douteuse dont le montant est égal à 100% de la valeur HT de la créance.

Le tableau ci-après fournit les échéances des créances :

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Clients douteux litigieux	3 891	3 891	
Autres clients	1 136 261	1 136 261	
Sécurité sociale et aut. Org.	7 858	7 858	
Taxe sur la valeur ajoutée	370 560	370 560	
Autres taxes	13 215	13 215	
Groupe et associés	200 463	200 463	
Débiteurs divers	1 348 633	1 348 633	
Total général	3 080 881	3 080 881	

2.4 Produits à recevoir

Ce poste enregistre principalement les marges arrière sur les activités liées avec le constructeur.

2.5 Charges constatées d'avance

Ce compte de régularisation enregistre les quotes-parts de charges enregistrées en 2021 et correspondant à l'exercice suivant, dont les natures sont principalement des charges locatives immobilières et les contrats d'assurance garage et multirisques.

3. Notes relatives aux postes de Bilan Passif

3.1 Capitaux propres

Les capitaux propres de la société au 31 décembre 2021 s'établissent à la somme de 571 473 € détaillée comme suit :

Capital social	604 830 €
Prime d'émission	2 900 €
Réserve légale	19 357 €
Autres réserves	367 838 €
Résultat de l'exercice	- 423 452 €

3.2 Capital social

Le capital social, intégralement versé, est composé de 60 483 actions de 10 € chacune.

3.3 Dettes financières

- Emprunt BPVF d'une durée de 84 mois, réalisé le 31/10/2018 pour 700 000 € et ayant fait l'objet d'un remboursement de 98 057 € durant l'exercice 2021.
- Emprunt BNP Paribas d'une durée de 84 mois, réalisé le 07/05/2021 pour 300 000 € et ayant fait l'objet d'un remboursement de 27 954 € durant l'exercice 2021.
- Souscription d'un Prêt Garantie par l'Etat de 1 500 000 €

Etat des dettes	Montant brut	à 1 an au plus	de 1 à 5 ans	à + 5 ans
Dettes à + 1 an à l'origine	717 525 €	141 587 €	418 391 €	157 547 €
Ouverture de Crédit	1 100 000 €	1 100 000 €		
PGE	1 500 000 €	1 500 000 €		
Total	3 317 525 €	2 741 587 €	418 391 €	157 547 €

Les intérêts courus sont calculés en fin d'exercice au prorata du temps écoulé entre la date de début de la période jusqu'à la date de clôture de l'exercice.

Le PGE a fait souscrit par la société mère.

3.4 Autres dettes

L'intégralité des autres dettes est éligible à moins d'un an.

Le tableau ci-après fournit les échéances des dettes :

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Fournisseurs	5 789 403	5 789 403	
Personnel	96 404	96 404	
Organismes sociaux	115 651	115 651	
Taxe sur la valeur ajoutée	152 912	152 912	
Autres impôts	10 188	10 188	
Groupe et associés	733	733	
Autres dettes	150 109	150 109	
Total général	6 315 400	6 315 400	

3.5 Détail des charges à payer

Ce poste enregistre l'ensemble des charges rattachées à l'exercice, dont les factures ou droits ne sont pas encore parvenues ou consommés, et porte principalement sur les provisions pour congés payés et charges sociales.

3.6 Produits constatés d'avance

Produits enregistrés sur les comptes dont l'origine est à affecter à l'exercice suivant.

4. ENGAGEMENTS HORS BILAN**4.1 Engagements pris en matière de retraite**

En application des dispositions de l'article 1-24 c de la Convention Collective Nationale du Commerce et de la Réparation Automobile, les salariés ayant exercé durant plus de 10 ans un emploi dans une ou des entreprises relevant de ce secteur bénéficient, lors de leur départ en retraite, d'un Capital de Fin de Carrière conventionnel calculé selon les modalités prévues à l'article 1-24 c de ladite convention.

Le financement de cet avantage social est assuré par le versement d'une cotisation obligatoire, assise sur les salaires de l'ensemble du personnel de la société, à l'IRP Auto organisme collecteur.

4.2 Engagements bancaires

Les engagements consécutifs à la souscription d'un emprunt professionnel de 700 000 € sur 84 mois auprès de la Banque Populaire Val de France sont les suivants :

- Caution personnelle et solidaire de la Société SAS Holding Famille Trujas à hauteur de la somme de 350 000 € sur une durée de 84 mois
- Nantissement en rang 1 à hauteur de 700 000 € sur le fonds de commerce du site exploité au 23 avenue Roger Salengro, 94500 Champigny sur Marne

5. AUTRES INFORMATIONS**5.1 Répartition de l'impôt sur les bénéfices**

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-572 344 €	-151 094 €	-421 250 €
Résultat exceptionnel	- 2 200 €		-2 200 €
Résultat net	-574 544 €	-151 094 €	-423 450 €

5.2 Effectif moyen de l'exercice

Cadres	9
Maitrises	8
Employés	6
Ouvriers	9
Apprenti	3
Total	35

5.3 Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes d'administration et de direction n'est pas fournie car elle conduirait à donner une rémunération individuelle.

5.4 Identité de la société mère

La société HOLDING FAMILLE TRUJAS, au capital de 606 467 € détenant 100% du capital de la société, dont le siège social est 5 rue Roger Hennequin - 78190 Trappes, consolide les comptes de la société TRUJAS DISTRIBUTION 94.

5.5 Intégration fiscale

Trujas Distribution 94 est intégré fiscalement depuis le 1^{er} janvier 2019. La société mère de l'intégration fiscale est la SC FINANCIERE CARWEST. Chaque société calcule un impôt comme si elle n'était pas intégrée et paye ce montant à la société tête d'intégration fiscale. En cas de déficit fiscal, l'économie d'impôt générée est automatiquement restituée à la société fille.

5.6 Evénements Post-Clôture

En février 2022, la Russie a initié une action militaire contre l'Ukraine. A ce jour, la société estime que cet évènement n'aura pas d'impact direct sur l'activité de la société en 2022. Cependant, la société estime que les mesures restrictives décidées par le Conseil de l'Union européenne eu égard aux actions compromettant ou menaçant l'intégrité territoriale, la souveraineté et l'indépendance de l'Ukraine, auront probablement un impact global sur l'économie mondiale, et donc indirectement sur l'activité de la société TRUJAS DISTRIBUTION 94".

5.7 Commissaires aux comptes

Les honoraires se décompose de la façon suivante :

- Afférent à la certification des comptes : 17 000 €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	42 255		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	750 000		1 802
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			8 323
Install. techniques, matériel et outillage ind.	81 863		582 724
Installations générales, agenc., aménag.	471 482		
Matériel de transport			105 817
Matériel de bureau, informatique, mobilier	71 327		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 500		
Avances et acomptes	246 395		-241 437
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	873 566		455 427
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	51 855		448 119
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	51 855		448 119
TOTAL GENERAL	1 717 676		905 348

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			42 255	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			751 802	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			90 186	
Installations générales, agencements divers			1 054 205	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			177 144	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		2 500		
Avances et acomptes		4 958		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 458	1 321 535	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		248 310	251 664	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		248 310	251 664	
TOTAL GENERAL		255 768	2 367 256	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	18 311	8 451		26 762
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		25		25
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 311	8 476		26 787
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	36 024	15 036		51 060
Installations générales, agenc. et aménag. divers	92 967	88 700		181 667
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 880	19 657		28 538
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	137 871	123 394		261 265
TOTAL GENERAL	156 182	131 870		288 051

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	94 389	6 990	86 412	14 967
Dépréciations comptes clients	475	2 014		2 489
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	94 864	9 004	86 412	17 456
TOTAL GENERAL	94 864	9 004	86 412	17 456
Dotations et reprises d'exploitation		9 004	86 412	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	251 664	251 664	
Clients douteux ou litigieux	3 891	3 891	
Autres créances clients	1 136 261	1 136 261	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	7 858	7 858	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	5 990	5 990	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	370 560	370 560	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	7 225	7 225	
Groupe et associés	200 463	200 463	
Débiteurs divers	1 348 633	1 348 633	
Charges constatées d'avance	100 855	100 855	
TOTAL GENERAL	3 433 401	3 433 401	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	3 750	3 750		
Autres emprunts obligataires	1 500 000	1 500 000		
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	300 349	300 349		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	717 525	141 587	418 391	157 547
Emprunts et dettes financières divers	1 100 000	1 100 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 789 403	5 789 403		
Personnel et comptes rattachés	96 404	96 404		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 651	115 651		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	152 912	152 912		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	10 188	10 188		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	733	733		
Autres dettes	150 109	150 109		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	131 095	131 095		
TOTAL GENERAL	10 068 119	9 492 181	418 391	157 547

Emprunts souscrits en cours d'exercice 3 806 351
Emprunts remboursés en cours d'exercice 3 133 490
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart	%
PRODUITS A RECEVOIR					
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES					
418100	CLIENTSáFACT.áAáETABLIRáá	281707	243125	38582	15,87 %
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		281707	243125	38582	15,87 %
AUTRES CREANCES					
409800	FOURNIS.AVOIRSáAáRECAááááá	111532	91417	20115	22,00 %
409810	CITROENáAVOIRSáAáRECAááááá	534034	183470	350564	191,07 %
448700	ETATáPRODUITSáAáRECEVOIRá	7225	27636	-20411	-73,86 %
TOTAL AUTRES CREANCES		652792	302524	350268	115,78 %
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		934499	545649	388850	71,26 %

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart	%
CHARGES A PAYER					
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES					
168800	INTàCOURUSàS/EMPRUNTááááá	3750	4899	-1149	-23,46 %
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		3750	4899	-1149	-23,46 %
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH					
408100	FNPaDIVERSááááááááááááááá	75231	50808	24423	48,07 %
408110	FNPaCITROENááááááááááááááá	27280	11855	15425	130,11 %
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		102511	62662	39848	63,59 %
AUTRES DETTES					
419800	CLIENTSàAV.AàETABLIRááááá		6000	-6000	-100,00 %
455800	INTERETSàCOURUSàS/C.C.ááá	733	733		
TOTAL AUTRES DETTES		733	6733	-6000	-89,11 %
DETTES FISCALES ET SOCIALES					
428200	PERSONNELàCONGESàPAYESááá	73316	91274	-17958	-19,67 %
428600	PERSONNELàSALàAàPAYERáááá	20780	16072	4708	29,29 %
438200	PROVàCHARGESàCPáááááááááá	36657	45637	-8980	-19,68 %
438600	PERSONNELàCHGESàAàPAYERáá	13507	10451	3056	29,24 %
438610	ANFAàTAXEàAPPRENTISSááááá	7129		7129	n.a.
438630	OPCO(exàAnfa)àFORMATIONáá	-7821	-809	-7011	866,39 %
448600	ETATàCHARGESàAàPAYERááááá	549	533	16	2,93 %
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		144117	163158	-19041	-11,67 %
TOTAL CHARGES A PAYER		251111	237453	13658	5,75 %

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
486000	CHGESáCONSTATEESáD'AVANCE	100 855	109 691	-8 836	-8,06 %
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		100 855	109 691	-8 836	-8,06 %
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE					
487000	PROD.CONSTATEáD'AVáEXOáááá	-26 389	-64 349	37 959	-58,99 %
488900	AIDESáPRODUITSáCITROENááá	-82 819		-82 819	n.a.
488910	AIDESáPRODUITSáDSáááááááá	-21 887		-21 887	n.a.
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-131 095	-64 349	-66 746	103,73 %

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
REMBOURSEMENT MALADIE	19 735	791300
FORMATION	10 973	791622
TOTAL	30 708	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	60 483			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		994 925
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		994 925
Variations en cours d'exercice		En moins
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	423 452	
	SOLDE	423 452
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		571 473

Rubriques

Entreprises liées

Participations

ACTIF IMMOBILISE

Capital souscrit non appelé
 Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles
 Avances et acomptes sur immobilisations corporelles
 Participations
 Créances rattachées à des participations
 Prêts
 Autres titres immobilisés
 Autres immobilisations financières

ACTIF CIRCULANT

Avances et acomptes versés sur commandes
 Créances clients et comptes rattachés
 Autres créances
 Capital souscrit appelé, non versé
 Valeurs mobilières de placement
 Disponibilités

1 013

DETTES

Emprunts obligataires convertibles
 Autres emprunts obligataires
 Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit
 Emprunts et dettes financières divers
 Avances et acomptes reçus sur commandes
 Dettes fournisseurs et comptes rattachés
 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
 Autres dettes

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Produits de participations
 Autres produits financiers
 Charges financières

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
ACTIVITÉ VN	12 891 040		12 891 040	9 890 046	30,34 %
ACTIVITÉ VO	2 511 012		2 511 012	3 091 400	-18,77 %
ACTIVITÉ PIÈCES DE RECHANGE	35 537		35 537	48 386	-26,56 %
ACTIVITÉ APRES-VENTE	1 450 058		1 450 058	1 671 361	-13,24 %
ACTIVITÉ DIVERS	727 716		727 716	743 383	-2,11 %
TOTAL	17 615 363		17 615 363	15 444 577	14,06 %

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
NANTISSEMENT	700 000					700 000
TOTAL	700 000					700 000

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTION TOUS ENGAGEMENTS	200 000					200 000
CAUTION DE PRET	300 000					300 000
TOTAL	500 000					500 000

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-572 344	-151 094	-421 250
Résultat exceptionnel à court terme	-2 200		-2 200
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	-574 544	-151 094	-423 450

TRUJAS DISTRIBUTION 94

Société par actions simplifiée au capital de 604.830 euros

Siège social : 23 Avenue Roger Salengro - 94500 CHAMPIGNY SUR MARNE

842 686 115 RCS CRETEIL

**Affectation du Résultat
de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

Deuxième Décision - Affectation du Résultat

Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 423.451 euros au poste « report à nouveau ».

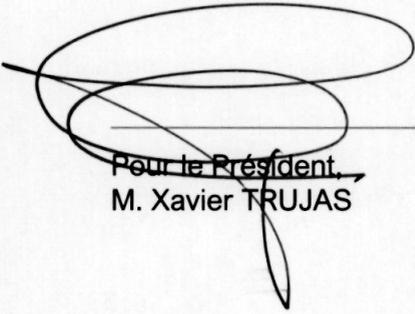
Répartition après affectation

Cette affectation aura pour effet de ramener le montant des capitaux propres à 571.472 euros et celui des réserves à -55.614 euros.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette affectation du résultat a été décidée l'associé unique en date du 21 juin 2022.



Pour le Président,
M. Xavier TRUJAS



SOFIDEM & ASSOCIES
12, avenue de l'opéra
75001 PARIS



KPMG S.A
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta CS 60055
92066 Paris la Défense CEDEX
France

TRUJAS DISTRIBUTION 94

Société par actions simplifiée au capital de 604 830 €

Siège social :

23, Avenue Roger Salengro - 94500 CHAMPIGNY-SUR-MARNE

N° Siret : 842 686 115 00010

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021

À l'Associé unique de la société TRUJAS DISTRIBUTION 94 S.A.S,

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 TRUJAS DISTRIBUTION 94 S.A.S relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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 des commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes..

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

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 à l'associé unique.

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

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris et Paris-la-Défense, le 17 juin 2022

SOFIDEM & ASSOCIES
Société de commissariat aux comptes
Membre de la compagnie Régionale
de Paris

Signé électroniquement le 17/06/2022 par
Philippe Noury



Philippe NOURY
Associé

KPMG S.A



Kamal SAMAHA
Associé

COMPTES ANNUELS

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	42 255	26 762	15 494	23 945
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 802	25	1 777	
Fonds commercial	750 000		750 000	750 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	90 186	51 060	39 127	45 839
Autres immobilisations corporelles	1 231 349	210 205	1 021 144	440 961
Immobilisations en cours				2 500
Avances et acomptes				246 395
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	251 664		251 664	51 855
ACTIF IMMOBILISE	2 367 256	288 051	2 079 205	1 561 494
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	10 963		10 963	13 838
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	10 416		10 416	7 789
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 252 950	14 967	5 237 983	3 801 157
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 140 152	2 489	1 137 663	583 941
Autres créances	1 940 729		1 940 729	988 253
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	252 185		252 185	1 270 678
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	100 855		100 855	109 691
ACTIF CIRCULANT	8 708 250	17 456	8 690 795	6 775 347
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	11 075 507	305 507	10 770 000	8 336 842

Rubriques		31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé :	604 830)	604 830	604 830
Primes d'émission, de fusion, d'apport		2 900	2 900
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		19 357	12 827
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	367 838	243 716
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-423 452	130 652
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		571 473	994 925
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles		3 750	4 899
Autres emprunts obligataires		1 500 000	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 017 874	543 515
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 100 000	2 100 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		130 409	70 272
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 789 403	4 070 999
Dettes fiscales et sociales		375 154	303 522
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		150 842	184 361
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		131 095	64 349
DETTES		10 198 527	7 341 917
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		10 770 000	8 336 842

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises	15 377 533		15 377 533	13 183 801
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 237 831		2 237 831	2 260 776
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	17 615 364		17 615 364	15 444 577
Production stockée			2 627	-27 221
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			16 767	13 979
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			137 068	97 485
Autres produits			3 763	7 577
PRODUITS D'EXPLOITATION			17 775 588	15 536 396
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			16 128 955	11 332 777
Variation de stock (marchandises)			-1 356 411	852 120
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				207
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 882	1 293
Autres achats et charges externes			1 491 939	1 276 512
Impôts, taxes et versements assimilés			148 999	90 524
Salaires et traitements			1 193 630	1 125 799
Charges sociales			525 081	504 017
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			131 870	60 149
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			9 004	80 106
Dotations aux provisions				
Autres charges			3 480	2 615
CHARGES D'EXPLOITATION			18 278 428	15 326 120
RESULTAT D'EXPLOITATION			-502 840	210 277
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				1 477
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				1 477
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			69 505	40 380
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			69 505	40 380
RESULTAT FINANCIER			-69 505	-38 903
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-572 345	171 374

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 017
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 437
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		1 464
PRODUITS EXCEPTIONNELS		12 917
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 201	1 478
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 201	1 478
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 201	11 440
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-151 094	52 162
TOTAL DES PRODUITS	17 775 588	15 550 791
TOTAL DES CHARGES	18 199 040	15 420 139
BENEFICE OU PERTE	-423 452	130 652

Annexes

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021, présentant les caractéristiques suivantes :

Total du bilan	10 770 000 €
Chiffre d'affaires	17 615 363 €
Résultat de l'exercice (perte)	423 452 €

L'exercice social a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021.

Le nombre de salariés permanents à la clôture de l'exercice est 35 personnes.

Les notes et tableaux, regroupés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par le Président de la société et seront soumis à l'approbation de l'associé unique.

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé les activités de la société et significativement affecté les états financiers de l'exercice 2020. Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice 2021 s'avère en légère amélioration par rapport à l'exercice précédent, avec la levée des restrictions et l'allègement des mesures sanitaires.

1. Méthodes d'évaluation et règles comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables en vigueur dans le principe de prudence et d'indépendance des exercices, et en présumant la continuité d'exploitation conformément aux dispositions édictées par :

- le Code de Commerce (articles L.123-13 à L.123-21),
- le décret du 29 novembre 1983 (article D.24),
- le Plan Comptable Général (531-1 à 532-12),
- le règlement ANC 2014-03

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

*Les comptes annuels de l'exercice 2021 présentent un montant total du bilan de 10 770 000 € et constate une perte de 423 452 €
L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.*

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1.1 Immobilisations incorporelles

Les frais d'établissements sont enregistrés à l'actif du bilan pour leur valeur réelle.
Amortissement linéaire d'une durée de 5 ans

1.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition HT, hors frais financiers.
La société n'a pas identifié d'immobilisation nécessitant une décomposition.

Conformément au règlement CRC 05-08 du 26/12/2005 confirmé par décret 2005-1757 du 30/12/2005, la société a amorti dans ses comptes individuels ses immobilisations non décomposables sur la durée d'usage.

Immobilisations	Amortissements	
	Mode	Durée
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Inst. techniques, matériel & outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau & informatique	Linéaire	5 ans

1.3 Valorisation des stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de tout élément de valeur ajoutée.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production.

- stock de véhicules neufs : valorisé au tarif facturé HT par le constructeur.
- stock de pièces de rechange : valorisés selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré (pmp).
- stock de véhicules d'occasion est valorisé au prix d'achat HT ou TTC selon l'option de tva (au coup le coup ou globalisation) majoré des frais de remise en état s'il y a lieu.
- Les encours sont valorisés au prix de revient HT

Stocks	Valeur comptable
Peinture	10 963 €
Encours	10 416 €
Véhicules neufs	3 720 945 €
Véhicules démonstration	850 419 €
Véhicules d'occasion	639 612 €
Pièces de rechange	30 208 €
Lubrifiants	1 487 €
Frevo	10 279 €

Un inventaire contradictoire est effectué au moins une fois par an, complété par des inventaires tournants en cours d'exercice.

1.4 Méthodes de dépréciation

1.4.1 Véhicules neufs, démonstration et occasions

Le prix de revient des véhicules en stock à la fin de la période concernée est constitué du prix d'achat proprement dit, majoré des frais de remise en état (pièces et main d'œuvre) le cas échéant.

Le prix d'achat des véhicules neufs et de démonstration est retenu pour sa valeur H.T.

Le prix d'achat des véhicules d'occasion est retenu soit pour sa valeur H.T. s'il s'agit de véhicules destinés à être revendus en T.V.A., soit pour leur valeur T.T.C notamment lorsque ceux-ci ont été achetés à des particuliers non soumis au régime de T.V.A. et faisant l'objet du système de la globalisation.

Ce prix de revient est rapproché de la cote ARGUS à la même période. Cette cote ARGUS n'a qu'une valeur indicative. Elle peut être corrigée en tenant compte des difficultés de commercialisation inhérente à un modèle spécifique.

Elle est également corrigée en fonction de l'état du véhicule et de son kilométrage. Lorsque la valeur de la cote ARGUS ou la valeur d'estimation de vente est inférieure au prix de revient susmentionné, il est pratiqué une dépréciation à due concurrence.

Une dépréciation a été constaté au titre de l'exercice 2021 :

- Véhicules d'occasions : 892.99 €
- Véhicules de démonstration : 13 202.76 €

1.4.2 Pièces de rechange

La méthode de dépréciation des pièces de rechange est la suivante :

- seuls les critères d'ancienneté et d'obsolescence sont retenus.
- seront dépréciées les pièces ayant une ancienneté atteignant 24 mois et plus

Taux de dépréciation retenus :

- 75% pour une ancienneté comprise entre 12 et 18 mois
- 100% pour une ancienneté supérieure à 18 mois

2. Notes relatives aux postes de Bilan Actif

2.1 Fonds commercial

Le fonds de commerce d'achat, de vente et réparation de véhicules automobiles neufs ou d'occasion est exploité dans 2 établissements :

- Etablissement principal, siège social de la société, situé au 23 avenue Roger Salengro à Champigny sur Marne (94500) – immatriculé au R.C.S de Créteil nous le numéro de Siret 842 686 115 00010 – pour un montant de 300 000 €
- Etablissement secondaire situé au 89 avenue du Général de Gaulle à Créteil (94000) – immatriculé au R.C.S de Créteil sous le numéro de Siret 842 686 125 00036 – pour un montant de 450 000 €

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation des fonds commercial est non limitée et les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement. En l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé. Le test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture

2.2 Immobilisations financières

Ce poste comprend principalement le dépôt de garantie et le cautionnement sur le bail du site de Champigny et du site de Créteil ainsi que le fonds de garantie de notre société d'affacturage.

2.3 Créances

Les créances, intégralement exigibles à moins d'un an, sont valorisées à leur valeur nominale. En cas de risque de défaillance du créancier, il est constitué une provision pour créance douteuse dont le montant est égal à 100% de la valeur HT de la créance.

Le tableau ci-après fournit les échéances des créances :

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Clients douteux litigieux	3 891	3 891	
Autres clients	1 136 261	1 136 261	
Sécurité sociale et aut. Org.	7 858	7 858	
Taxe sur la valeur ajoutée	370 560	370 560	
Autres taxes	13 215	13 215	
Groupe et associés	200 463	200 463	
Débiteurs divers	1 348 633	1 348 633	
Total général	3 080 881	3 080 881	

2.4 Produits à recevoir

Ce poste enregistre principalement les marges arrière sur les activités liées avec le constructeur.

2.5 Charges constatées d'avance

Ce compte de régularisation enregistre les quotes-parts de charges enregistrées en 2021 et correspondant à l'exercice suivant, dont les natures sont principalement des charges locatives immobilières et les contrats d'assurance garage et multirisques.

3. Notes relatives aux postes de Bilan Passif

3.1 Capitaux propres

Les capitaux propres de la société au 31 décembre 2021 s'établissent à la somme de 571 473 € détaillée comme suit :

Capital social	604 830 €
Prime d'émission	2 900 €
Réserve légale	19 357 €
Autres réserves	367 838 €
Résultat de l'exercice	- 423 452 €

3.2 Capital social

Le capital social, intégralement versé, est composé de 60 483 actions de 10 € chacune.

3.3 Dettes financières

- Emprunt BPVF d'une durée de 84 mois, réalisé le 31/10/2018 pour 700 000 € et ayant fait l'objet d'un remboursement de 98 057 € durant l'exercice 2021.
- Emprunt BNP Paribas d'une durée de 84 mois, réalisé le 07/05/2021 pour 300 000 € et ayant fait l'objet d'un remboursement de 27 954 € durant l'exercice 2021.
- Souscription d'un Prêt Garantie par l'Etat de 1 500 000 €

Etat des dettes	Montant brut	à 1 an au plus	de 1 à 5 ans	à + 5 ans
Dettes à + 1 an à l'origine	717 525 €	141 587 €	418 391 €	157 547 €
Ouverture de Crédit	1 100 000 €	1 100 000 €		
PGE	1 500 000 €	1 500 000 €		
Total	3 317 525 €	2 741 587 €	418 391 €	157 547 €

Les intérêts courus sont calculés en fin d'exercice au prorata du temps écoulé entre la date de début de la période jusqu'à la date de clôture de l'exercice.

Le PGE a fait souscrit par la société mère.

3.4 Autres dettes

L'intégralité des autres dettes est éligible à moins d'un an.

Le tableau ci-après fournit les échéances des dettes :

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Fournisseurs	5 789 403	5 789 403	
Personnel	96 404	96 404	
Organismes sociaux	115 651	115 651	
Taxe sur la valeur ajoutée	152 912	152 912	
Autres impôts	10 188	10 188	
Groupe et associés	733	733	
Autres dettes	150 109	150 109	
Total général	6 315 400	6 315 400	

3.5 Détail des charges à payer

Ce poste enregistre l'ensemble des charges rattachées à l'exercice, dont les factures ou droits ne sont pas encore parvenues ou consommés, et porte principalement sur les provisions pour congés payés et charges sociales.

3.6 Produits constatés d'avance

Produits enregistrés sur les comptes dont l'origine est à affecter à l'exercice suivant.

4. ENGAGEMENTS HORS BILAN**4.1 Engagements pris en matière de retraite**

En application des dispositions de l'article 1-24 c de la Convention Collective Nationale du Commerce et de la Réparation Automobile, les salariés ayant exercé durant plus de 10 ans un emploi dans une ou des entreprises relevant de ce secteur bénéficient, lors de leur départ en retraite, d'un Capital de Fin de Carrière conventionnel calculé selon les modalités prévues à l'article 1-24 c de ladite convention.

Le financement de cet avantage social est assuré par le versement d'une cotisation obligatoire, assise sur les salaires de l'ensemble du personnel de la société, à l'IRP Auto organisme collecteur.

4.2 Engagements bancaires

Les engagements consécutifs à la souscription d'un emprunt professionnel de 700 000 € sur 84 mois auprès de la Banque Populaire Val de France sont les suivants :

- Caution personnelle et solidaire de la Société SAS Holding Famille Trujas à hauteur de la somme de 350 000 € sur une durée de 84 mois
- Nantissement en rang 1 à hauteur de 700 000 € sur le fonds de commerce du site exploité au 23 avenue Roger Salengro, 94500 Champigny sur Marne

5. AUTRES INFORMATIONS**5.1 Répartition de l'impôt sur les bénéfices**

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-572 344 €	-151 094 €	-421 250 €
Résultat exceptionnel	- 2 200 €		- 2 200 €
Résultat net	-574 544 €	-151 094 €	-423 450 €

5.2 Effectif moyen de l'exercice

Cadres	9
Maitrises	8
Employés	6
Ouvriers	9
Apprenti	3
Total	35

5.3 Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes d'administration et de direction n'est pas fournie car elle conduirait à donner une rémunération individuelle.

5.4 Identité de la société mère

La société HOLDING FAMILLE TRUJAS, au capital de 606 467 € détenant 100% du capital de la société, dont le siège social est 5 rue Roger Hennequin - 78190 Trappes, consolide les comptes de la société TRUJAS DISTRIBUTION 94.

5.5 Intégration fiscale

Trujas Distribution 94 est intégré fiscalement depuis le 1^{er} janvier 2019. La société mère de l'intégration fiscale est la SC FINANCIERE CARWEST. Chaque société calcule un impôt comme si elle n'était pas intégrée et paye ce montant à la société tête d'intégration fiscale. En cas de déficit fiscal, l'économie d'impôt générée est automatiquement restituée à la société fille.

5.6 Evénements Post-Clôture

En février 2022, la Russie a initié une action militaire contre l'Ukraine. A ce jour, la société estime que cet évènement n'aura pas d'impact direct sur l'activité de la société en 2022. Cependant, la société estime que les mesures restrictives décidées par le Conseil de l'Union européenne eu égard aux actions compromettant ou menaçant l'intégrité territoriale, la souveraineté et l'indépendance de l'Ukraine, auront probablement un impact global sur l'économie mondiale, et donc indirectement sur l'activité de la société TRUJAS DISTRIBUTION 94 ".

5.7 Commissaires aux comptes

Les honoraires se décompose de la façon suivante :

- Afférent à la certification des comptes : 17 000 €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	42 255		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	750 000		1 802
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	81 863		8 323
Installations générales, agenc., aménag.	471 482		582 724
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	71 327		105 817
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 500		
Avances et acomptes	246 395		-241 437
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	873 566		455 427
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	51 855		448 119
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	51 855		448 119
TOTAL GENERAL	1 717 676		905 348

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			42 255	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			751 802	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			90 186	
Installations générales, agencements divers			1 054 205	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			177 144	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		2 500		
Avances et acomptes		4 958		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 458	1 321 535	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		248 310	251 664	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		248 310	251 664	
TOTAL GENERAL		255 768	2 367 256	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	18 311	8 451		26 762
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		25		25
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 311	8 476		26 787
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	36 024	15 036		51 060
Installations générales, agenc. et aménag. divers	92 967	88 700		181 667
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 880	19 657		28 538
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	137 871	123 394		261 265
TOTAL GENERAL	156 182	131 870		288 051

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	94 389	6 990	86 412	14 967
Dépréciations comptes clients	475	2 014		2 489
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	94 864	9 004	86 412	17 456
TOTAL GENERAL	94 864	9 004	86 412	17 456
Dotations et reprises d'exploitation		9 004	86 412	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	251 664	251 664	
Clients douteux ou litigieux	3 891	3 891	
Autres créances clients	1 136 261	1 136 261	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	7 858	7 858	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	5 990	5 990	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	370 560	370 560	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	7 225	7 225	
Groupe et associés	200 463	200 463	
Débiteurs divers	1 348 633	1 348 633	
Charges constatées d'avance	100 855	100 855	
TOTAL GENERAL	3 433 401	3 433 401	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	3 750	3 750		
Autres emprunts obligataires	1 500 000	1 500 000		
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	300 349	300 349		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	717 525	141 587	418 391	157 547
Emprunts et dettes financières divers	1 100 000	1 100 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 789 403	5 789 403		
Personnel et comptes rattachés	96 404	96 404		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 651	115 651		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	152 912	152 912		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	10 188	10 188		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	733	733		
Autres dettes	150 109	150 109		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	131 095	131 095		
TOTAL GENERAL	10 068 119	9 492 181	418 391	157 547

Emprunts souscrits en cours d'exercice 3 806 351
Emprunts remboursés en cours d'exercice 3 133 490
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart	%
PRODUITS A RECEVOIR					
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES					
418100	CLIENTSáFACT.áAáETABLIRáá	281707	243125	38582	15,87 %
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		281707	243125	38582	15,87 %
AUTRES CREANCES					
409800	FOURNIS.AVOIRSáAáRECAááááá	111532	91417	20115	22,00 %
409810	CITROENáAVOIRSáAáRECAááááá	534034	183470	350564	191,07 %
448700	ETATáPRODUITSáAáRECEVOIRá	7225	27636	-20411	-73,86 %
TOTAL AUTRES CREANCES		652792	302524	350268	115,78 %
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		934499	545649	388850	71,26 %

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart	%
CHARGES A PAYER					
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES					
168800	INTáCOURUSáS/EMPRUNTááááá	3750	4899	-1149	-23,46 %
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		3750	4899	-1149	-23,46 %
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH					
408100	FNPáDIVERSááááááááááááááá	75231	50808	24423	48,07 %
408110	FNPáCITROENááááááááááááááá	27280	11855	15425	130,11 %
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		102511	62662	39848	63,59 %
AUTRES DETTES					
419800	CLIENTSáAV.AáETABLIRááááá		6000	-6000	-100,00 %
455800	INTERETSáCOURUSáS/C.C.ááá	733	733		
TOTAL AUTRES DETTES		733	6733	-6000	-89,11 %
DETTE FISCALES ET SOCIALES					
428200	PERSONNELáCONGESáPAYESááá	73316	91274	-17958	-19,67 %
428600	PERSONNELáSALáAáPAYERáááá	20780	16072	4708	29,29 %
438200	PROVáCHARGESáCPáááááááááá	36657	45637	-8980	-19,68 %
438600	PERSONNELáCHGESáAáPAYERáá	13507	10451	3056	29,24 %
438610	ANFAáTAXEáAPPRENTISSááááá	7129		7129	n.a.
438630	OPCO(exáAnfa)áFORMATIONáá	-7821	-809	-7011	866,39 %
448600	ETATáCHARGESáAáPAYERááááá	549	533	16	2,93 %
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		144117	163158	-19041	-11,67 %
TOTAL CHARGES A PAYER		251111	237453	13658	5,75 %

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
486000	CHGESáCONSTATEESáD'AVANCE	100 855	109 691	-8 836	-8,06 %
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		100 855	109 691	-8 836	-8,06 %
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE					
487000	PROD.CONSTATEáD'AVáEXOááá	-26 389	-64 349	37 959	-58,99 %
488900	AIDESáPRODUITSáCITROENááá	-82 819		-82 819	n.a.
488910	AIDESáPRODUITSáDSáááááááá	-21 887		-21 887	n.a.
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-131 095	-64 349	-66 746	103,73 %

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
AMENDES NON DEDUCTIBLES	2 200	671220
TOTAL	2 200	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
REMBOURSEMENT MALADIE	19 735	791300
FORMATION	10 973	791622
TOTAL	30 708	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	60 483			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		994 925
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		994 925
Variations en cours d'exercice		En moins
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		423 452
	SOLDE	423 452
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		571 473

Rubriques

Entreprises liées

Participations

ACTIF IMMOBILISE

Capital souscrit non appelé
 Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles
 Avances et acomptes sur immobilisations corporelles
 Participations
 Créances rattachées à des participations
 Prêts
 Autres titres immobilisés
 Autres immobilisations financières

ACTIF CIRCULANT

Avances et acomptes versés sur commandes
 Créances clients et comptes rattachés
 Autres créances
 Capital souscrit appelé, non versé
 Valeurs mobilières de placement
 Disponibilités

1 013

DETTES

Emprunts obligataires convertibles
 Autres emprunts obligataires
 Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit
 Emprunts et dettes financières divers
 Avances et acomptes reçus sur commandes
 Dettes fournisseurs et comptes rattachés
 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
 Autres dettes

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Produits de participations
 Autres produits financiers
 Charges financières

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
ACTIVITÉ VN	12 891 040		12 891 040	9 890 046	30,34 %
ACTIVITÉ VO	2 511 012		2 511 012	3 091 400	-18,77 %
ACTIVITÉ PIÈCES DE RECHANGE	35 537		35 537	48 386	-26,56 %
ACTIVITÉ APRES-VENTE	1 450 058		1 450 058	1 671 361	-13,24 %
ACTIVITÉ DIVERS	727 716		727 716	743 383	-2,11 %
TOTAL	17 615 363		17 615 363	15 444 577	14,06 %

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
NANTISSEMENT	700 000					700 000
TOTAL	700 000					700 000

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTION TOUS ENGAGEMENTS	200 000					200 000
CAUTION DE PRET	300 000					300 000
TOTAL	500 000					500 000

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-572 344	-151 094	-421 250
Résultat exceptionnel à court terme	-2 200		-2 200
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	-574 544	-151 094	-423 450