RCS : ANGOULEME
Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00153
Numéro SIREN : 385 198 569
Nom ou dénomination : ABDX

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2022 sous le numéro de dépôt 3246

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2019

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Désignation de l'entreprise : Société ABDX SAS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise ZA DES MONTAGNES 16430 CHAMPNIERS — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 38519856900035 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122021 Net 3	N-1 31122020 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial (1)	AH	169 000	AI	169 000	169 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	4 229	AQ 4 229		360
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	59 649	AS 42 353	17 296	18 779
	Autres immobilisations corporelles	AT	77 099	AU 64 002	13 097	21 007
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	15	CV	15	15
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	18 200	BI	18 200	18 200
	TOTAL (II)	BJ	328 192	BK 110 584	217 608	227 361
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP	1 158	BQ	1 158	826
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	1 587 562	BU 13 817	1 573 746	2 072 337
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	136 318	BY	136 318	294 537
	Autres créances (3)	BZ	255 341	CA	255 341	288 367
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	243 028	CG	243 028	169 055
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	4 047	CI	4 047	579
	TOTAL (III)	CJ	2 227 453	CK 13 817	2 213 637	2 825 701
Comptes de régularisation	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	2 555 646	1A 124 401	2 431 245	3 053 061

Renvois : (1) Dont droit au bail 69 000 — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

En Euros.

EDEN AUTO

Cegid Group

DGFiP N° 2051 2019

2 BILAN - PASSIF avant répartition

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

Désignation de l'entreprise : Société ABDX SAS — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 305 010)	DA	305 010	305 010
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	5 076	5 076
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	139 967	139 967
	Report à nouveau	DH	(246 186)	(363 842)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	210 047	117 657
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	413 914	203 867
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	26 764	16 412
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	26 764	16 412
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	262 455	260 605
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	100 000	653 014
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	10 400	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 288 582	1 686 815
	Dettes fiscales et sociales	DY	205 864	148 393
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	123 265	77 115
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		6 839
	TOTAL (IV)	EC	1 990 566	2 832 782
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 431 245	3 053 061

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	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	1 890 566	2 832 782
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	260 000	260 605

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

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2019

Désignation de l'entreprise : Société ABDX SAS — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N						Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	7 173 150	FB	13 325	FC	7 186 475		7 554 580
	Production vendue biens*	FD	2 736	FE		FF	2 736		3 624
	Production vendue services*	FG	370 544	FH		FI	370 544		361 317
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	7 546 431	FK	13 325	FL	7 559 756		7 919 521
	Production stockée*					FM	331		(5 166)
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	77 573		112 261
	Autres produits (1) (11)					FQ	744		60
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	7 638 404		8 026 676
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	5 699 058		7 346 695
	Variation de stock (marchandises)*					FT	513 447		(614 769)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	506 876		597 189
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	32 854		55 321
	Salaires et traitements*					FY	395 358		329 856
	Charges sociales (10)					FZ	148 692		116 237
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	18 190		17 344
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	13 817		39 090
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	26 764		10 412
	Autres charges (12)					GE	10 607		346
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	7 365 662		7 897 721
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	272 742		128 954
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	2 619		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	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	2 619		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 767		11 154
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	1 767		11 154
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	852		(11 154)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	273 594		117 800

En Euros.

EDEN AUTO

Cegid Group

DGFiP N° 2053 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : Société ABDX SAS — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	17 570	11
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	201	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	17 771	11
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	446	155
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 683	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 129	155
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	15 643	(144)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	79 190	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	7 658 794	8 026 687
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	7 448 747	7 909 030
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	210 047	117 657
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)	1G		
(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)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	2 619	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	6 503	5 645
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	22 072	48 926
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(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

(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	Exercice N Produits exceptionnels
CESSIONS IMMOBILISATION	1 683	
AMENDES ET PENALITES	446	
DEGREVEMENTS TAXES		17 771

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

En Euros.

EDEN AUTO

Société ABDX SAS

ZA DES MONTAGNES
RUE DE LA CLE DE VOUTE
16430 CHAMPNIERS

ANNEXES

EDEN AUTO
28 Avenue Didier Daurat

64000 PAU
05 59 13 06 83

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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 hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Néant.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	169 000		
Installations générales agencements aménagements des constructions	5 189		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	77 053		4 339
Installations générales agencements aménagements divers	63 400		2 524
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 193		3 256
TOTAL	175 835		10 119
Autres participations	15		
Prêts, autres immobilisations financières	18 200		
TOTAL	18 215		
TOTAL GENERAL	363 050		10 119

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			169 000	169 000
Installations générales agencements aménagements constr.		960	4 229	4 229
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		21 743	59 649	59 649
Installations générales agencements aménagements divers		15 685	50 239	50 239
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 588	26 861	26 861
TOTAL		44 976	140 977	140 977
Autres participations			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			18 200	18 200
TOTAL			18 215	18 215
TOTAL GENERAL		44 976	328 192	328 192

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.	4 829	360	960	4 229
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	58 274	5 822	21 743	42 353
Installations générales agencements aménagements divers	56 524	3 932	14 003	46 453
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 062	8 075	6 588	17 549
TOTAL	135 689	18 189	43 294	110 584
TOTAL GENERAL	135 689	18 189	43 294	110 584

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	360				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 822				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 932				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 075				
TOTAL	18 189				
TOTAL GENERAL	18 189				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	6 000		6 000		
Garanties données aux clients		1 027			1 027
Pertes sur marchés à terme	10 412	19 738	10 412		19 738
Autres provisions pour risques et charges		6 000			6 000
TOTAL	16 412	26 764	16 412		26 764

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	28 672	13 817	28 673		13 817
Sur comptes clients	10 417		10 417		
TOTAL	39 090	13 817	39 090		13 817
TOTAL GENERAL	55 502	40 581	55 502		40 581
Dont dotations et reprises d'exploitation		40 581	55 502		

A la clôture de l'exercice, s'il est constaté des obligations envers des tiers dont il est probable qu'elles provoqueront une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins attendue de celui-ci, il est constitué une provision pour le montant estimé de cette sortie de ressources.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	18 200		18 200
Autres créances clients	136 318	136 318	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 350	1 350	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 560	3 560	
Divers état et autres collectivités publiques	49 968	49 968	
Groupe et associés	969	969	
Débiteurs divers	199 494	199 494	
Charges constatées d'avance	4 047	4 047	
TOTAL	413 905	395 705	18 200

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	262 455	262 455		
Emprunts et dettes financières divers	100 000		100 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 288 582	1 288 582		
Personnel et comptes rattachés	46 524	46 524		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 362	39 362		
Impôts sur les bénéfices	79 190	79 190		
Taxe sur la valeur ajoutée	21 727	21 727		
Autres impôts taxes et assimilés	19 061	19 061		
Autres dettes	123 265	123 265		
TOTAL	1 980 166	1 880 166	100 000	

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	15.0000	20 334			20 334

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	100 000			100 000	
Droit au bail	69 000			69 000	
Total	169 000			169 000	

Dispositions réglementaires sur les fonds de commerces:

Le règlement n°2015-06 pose le principe selon lequel le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement, sans qu'il y ait à le justifier 5PCG, art. 214-3). En contrepartie de la présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial, l'Autorité des normes comptables impose la réalisation d'un test de dépréciation systématique au minimun une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur (PCG, art.214-15).

Le test de dépréciation mis en œuvre sur le fonds commercial n'a pas fait apparaître de dépréciation au cours de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Néant

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur d'inventaire à la clôture de l'exercice.
La valeur d'inventaire des titres est estimée sur la base de la valeur de marché et/ou de la méthode des flux de tresorerie actualisée.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les mati ères et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon les méthodes suivantes :

- Stock de pièces de rechange: au coût d'achat moyen pondéré, déduction faite des remises identifiables à la pièce.
- Stock de véhicules neufs: au coût d'entrée, déduction faite des remises identifiables au châssis.
- Stock de véhicules d'occasion: au coût de revient, déduction faite des remises identifiables au châssis.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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 en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	14 765
Autres créances	199 001
Total	213 765

Détail des produits à recevoir

	Montant
Clients, factures à établir	14 765
Fournisseurs, avoirs à recevoir	199 000
Total	213 765

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 455
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 708
Dettes fiscales et sociales	76 504
Total	130 668

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des charges à payer

	Montant
Interêts courus	2 455
Fournisseurs, factures non parvenues	51 708
Personnel, provision CP	27 234
Personnel, autres charges à payer	19 175
Organismes sociaux, charges à payer	19 523
Etat, charges à payer	10 573
Total	130 668

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 047
Total	4 047

Les charges constatées d'avance contiennent essentiellement des véhicules neufs en transit, c'est à dire, les véhicules facturés par le constructeur mais non receptionnés sur le site à la date de clôture des comptes, et par conséquent non disponible à la vente.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Néant.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Néant.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	4
Ouvriers	3
Total	10

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Au 31-12-2021, la société est engagée sur des contrats comprenant un engagement de reprise, à hauteur de:
- Engagement en valeur : 1 956 978 € TTC
- Engagement en nombre : 177 contrats
- Provision sur marché à terme: 19 738 € HT

Eu égard aux principes de prudence comptable, seules les marges déficitaires doivent être provisionnées.
Une provision est constituée lorsque l'engagement de reprise du véhicule est superieur à sa valeur vénale à la date de son rachat.
Fiscalement, cette provision a été réintégrée au resultat fiscal.

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Le risque lié aux indemnités de fin de carriére (IFC) est couvert par les cotisations versées à ce titre aux organismes de prévoyance de chaque catégorie de personnel concerné. Par contre, l'évolution de la réglementation sociale nous avait conduits à évaluer nos engagements propres au niveau des charges sociales que nous devions le cas échéant acquitter.
Cependant, selon l'avenant 55 de la Convention Collective Nationale de l'Automobile signé le 15 Juillet 2009 - l'IPSA prend désormais en charge les cotisations patronales que les entreprises doivent verser en cas de départ à l'initiative du salarié à partir de 60 ans. Sur ces bases, les engagements non couverts par les organismes deviennent non significatifs.

Néant

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
EDEN AUTO	SA	3 508 780	28 avenue Didier Daurat 64000 PAU

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Degrevement impots	17 570	77200000
- Produits exceptionnels divers	201	77800000
Total	17 771	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	446	67120000
- Cession immobilisation	1 683	67520000
Total	2 129	

ABDX
Société par actions simplifiée au capital de 305 010 euros
Siège social : Rue de la Clé de Voute, ZA des Montagnes - 16430 CHAMPNIERS
RCS ANGOULEME 385 198 569

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 210 047 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 210 047 euros

A l'apurement partiel du compte « Report à nouveau » débiteur
Lequel s'élève ainsi à -36 139 euros.

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres de la Société est de 413 914 euros.

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

Certifié conforme
Le Président
ERIC STIERLEN



Société de commissaires aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes rattachée à la CRCC de TOULOUSE
8, Chemin de la Terrasse
BP 45122
31512 TOULOUSE CEDEX 5

Société de commissaires aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes rattachée à la CRCC de Grande Aquitaine
Cré@vallée Nord Coulounieix-Chamiers
371, bd des Saveurs
24059 PERIGUEUX Cedex

ABDX

Société par actions simplifiée au capital de 305 010 €
Rue de la Clé de voute – ZA des Montagnes
16 430 CHAMPNIERS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

sygnatures

Société de commissaires aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes rattachée à la CRCC de TOULOUSE
8, Chemin de la Terrasse
BP 45122
31512 TOULOUSE CEDEX 5

H.AUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL

Commissaire aux comptes inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes rattaché à la CRCC de Grande Aquitaine
Cré@vallée Nord Coulounieix-Chamiers
371, bd des Saveurs
24059 Périgueux Cedex

ABDX

Société par actions simplifiée au capital de 305 010 €
Rue de la Clé de voute – ZA des Montagnes
16 430 CHAMPNIERS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'associée unique de la société ABDX,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de la réunion de l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **ABDX** 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 de commissaire aux comptes, sur la période du 1er 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.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques et dépréciations tel que décrits dans les notes « Etat des provisions », « Dépréciation des stocks » et « Engagements financiers – engagements donnés » de l'annexe. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation des estimations relatives aux provisions et dépréciations s'est fondée sur l'analyse des processus mis en place par la direction pour identifier et évaluer les risques.

- Votre société détermine à chaque clôture la valeur d'inventaire de ses immobilisations incorporelles selon les méthodes décrites dans la note « Fonds commercial » de l'annexe et constate des provisions pour dépréciation lorsque cette valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes décrites dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application et du caractère raisonnable des estimations retenues pour leur mise en œuvre.

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'associée unique.
Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 des commissaires 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 Toulouse et à Périgueux, le 15 juin 2022

Les commissaires aux comptes

SYGNATURES SAS

Frédéric LAFFONT

Jean Yves GAILLAT

H. AUDIT

Catalyne BOUTY

Société ABDX SAS
16430 CHAMPNIERS

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	169 000		169 000	169 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	4 229	4 229		360	360-	100.00-
	Installations techniques, matériel et outillage	59 649	42 353	17 296	18 779	1 483-	7.90-
	Autres immobilisations corporelles	77 099	64 002	13 097	21 007	7 910-	37.65-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	15		15	15		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	18 200		18 200	18 200		
	Total II	328 192	110 584	217 608	227 361	9 753-	4.29-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	1 158		1 158	826	331	40.11
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 587 562	13 817	1 573 746	2 072 337	498 591-	24.06-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	136 318		136 318	294 537	158 219-	53.72-
	Autres créances	255 341		255 341	288 367	33 026-	11.45-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	243 028		243 028	169 055	73 973	43.76
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	4 047		4 047	579	3 468	599.11
	Total III	2 227 453	13 817	2 213 637	2 825 701	612 064-	21.66-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 555 646	124 401	2 431 245	3 053 061	621 817-	20.37-

(1) Dont droit au bail 69 000
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 305 010)	305 010	305 010		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	5 076	5 076		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	139 967	139 967		
	Report à nouveau	246 186-	363 842-	117 657	32.34
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	210 047	117 657	92 390	78.53
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	413 914	203 867	210 047	103.03
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	26 764	16 412	10 352	63.08
	Provisions pour charges				
	Total III	26 764	16 412	10 352	63.08
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	262 455	260 605	1 850	0.71
	Emprunts et dettes financières diverses	100 000	653 014	553 014-	84.69-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 400		10 400	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 288 582	1 686 815	398 234-	23.61-
	Dettes fiscales et sociales	205 864	148 393	57 471	38.73
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	123 265	77 115	46 150	59.85
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		6 839	6 839-	100.00-
	Total IV	1 990 566	2 832 782	842 216-	29.73-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 431 245	3 053 061	621 817-	20.37-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 890 566	2 832 782		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	7 173 150	13 325	7 186 475	7 554 580	368 105-	4.87-
Production vendue de biens	2 736		2 736	3 624	888-	24.50-
Production vendue de services	370 544		370 544	361 317	9 228	2.55
Chiffre d'affaires NET	7 546 431	13 325	7 559 756	7 919 521	359 765-	4.54-
Production stockée			331	5 166-	5 498	106.42
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			77 573	112 261	34 688-	30.90-
Autres produits			744	60	684	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			7 638 404	8 026 676	388 272-	4.84-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			5 699 058	7 346 695	1 647 637-	22.43-
Variation de stock (marchandises)			513 447	614 769-	1 128 215	183.52
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			506 876	597 189	90 314-	15.12-
Impôts, taxes et versements assimilés			32 854	55 321	22 467-	40.61-
Salaires et traitements			395 358	329 856	65 502	19.86
Charges sociales			148 692	116 237	32 454	27.92
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 190	17 344	846	4.88
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			13 817	39 090	25 273-	64.65-
Dotations aux provisions			26 764	10 412	16 352	157.05
Autres charges			10 607	346	10 261	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			7 365 662	7 897 721	532 060-	6.74-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			272 742	128 954	143 788	111.50
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	2 619		2 619	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 619		2 619	
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 767	11 154	9 387-	84.16-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 767	11 154	9 387-	84.16-
2. Résultat financier (V-VI)	852	11 154-	12 006	107.64
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	273 594	117 800	155 794	132.25
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 570	11	17 559	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	201		201	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	17 771	11	17 760	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	446	155	291	187.74
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 683		1 683	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	2 129	155	1 974	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	15 643	144-	15 786	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	79 190		79 190	
Total des produits (I+III+V+VII)	7 658 794	8 026 687	367 893-	4.58-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 448 747	7 909 030	460 283-	5.82-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	210 047	117 657	92 390	78.53

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées	2 619	
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées	6 503	5 645

Société ABDX SAS

ZA DES MONTAGNES
RUE DE LA CLE DE VOUTE
16430 CHAMPNIERS

ANNEXES

EDEN AUTO
28 Avenue Didier Daurat

64000 PAU
05 59 13 06 83

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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 hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Néant.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	169 000		
Installations générales agencements aménagements des constructions	5 189		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	77 053		4 339
Installations générales agencements aménagements divers	63 400		2 524
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 193		3 256
TOTAL	175 835		10 119
Autres participations	15		
Prêts, autres immobilisations financières	18 200		
TOTAL	18 215		
TOTAL GENERAL	363 050		10 119

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			169 000	169 000
Installations générales agencements aménagements constr.		960	4 229	4 229
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		21 743	59 649	59 649
Installations générales agencements aménagements divers		15 685	50 239	50 239
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 588	26 861	26 861
TOTAL		44 976	140 977	140 977
Autres participations			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			18 200	18 200
TOTAL			18 215	18 215
TOTAL GENERAL		44 976	328 192	328 192

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.	4 829	360	960	4 229
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	58 274	5 822	21 743	42 353
Installations générales agencements aménagements divers	56 524	3 932	14 003	46 453
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 062	8 075	6 588	17 549
TOTAL	135 689	18 189	43 294	110 584
TOTAL GENERAL	135 689	18 189	43 294	110 584

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	360				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 822				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 932				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 075				
TOTAL	18 189				
TOTAL GENERAL	18 189				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	6 000		6 000		
Garanties données aux clients		1 027			1 027
Pertes sur marchés à terme	10 412	19 738	10 412		19 738
Autres provisions pour risques et charges		6 000			6 000
TOTAL	16 412	26 764	16 412		26 764

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	28 672	13 817	28 673		13 817
Sur comptes clients	10 417		10 417		
TOTAL	39 090	13 817	39 090		13 817
TOTAL GENERAL	55 502	40 581	55 502		40 581
Dont dotations et reprises d'exploitation		40 581	55 502		

A la clôture de l'exercice, s'il est constaté des obligations envers des tiers dont il est probable qu'elles provoqueront une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins attendue de celui-ci, il est constitué une provision pour le montant estimé de cette sortie de ressources.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	18 200		18 200
Autres créances clients	136 318	136 318	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 350	1 350	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 560	3 560	
Divers état et autres collectivités publiques	49 968	49 968	
Groupe et associés	969	969	
Débiteurs divers	199 494	199 494	
Charges constatées d'avance	4 047	4 047	
TOTAL	413 905	395 705	18 200

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	262 455	262 455		
Emprunts et dettes financières divers	100 000		100 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 288 582	1 288 582		
Personnel et comptes rattachés	46 524	46 524		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 362	39 362		
Impôts sur les bénéfices	79 190	79 190		
Taxe sur la valeur ajoutée	21 727	21 727		
Autres impôts taxes et assimilés	19 061	19 061		
Autres dettes	123 265	123 265		
TOTAL	1 980 166	1 880 166	100 000	

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	15.0000	20 334			20 334

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	100 000			100 000	
Droit au bail	69 000			69 000	
Total	169 000			169 000	

Le règlement n°2015-06 pose le principe selon lequel le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement, sans qu'il y ait à le justifier 5PCG, art. 214-3). En contrepartie de la présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial, l'Autorité des normes comptables impose la réalisation d'un test de dépréciation systématique au minimun une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur (PCG, art.214-15).
Le test de dépréciation mis en œuvre sur le fonds commercial n'a pas fait apparaître de dépréciation au cours de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur d'inventaire à la clôture de l'exercice.
La valeur d'inventaire des titres est estimée sur la base de la valeur de marché et/ou de la méthode des flux de tresorerie actualisée.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les mati ères et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon les méthodes suivantes :

- Stock de pièces de rechange: au coût d'achat moyen pondéré, déduction faite des remises identifiables à la pièce.
- Stock de véhicules neufs: au coût d'entrée, déduction faite des remises identifiables au châssis.
- Stock de véhicules d'occasion: au coût de revient, déduction faite des remises identifiables au châssis.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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 en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	14 765
Autres créances	199 001
Total	213 765

Détail des produits à recevoir

	Montant
Clients, factures à établir	14 765
Fournisseurs, avoirs à recevoir	199 000
Total	213 765

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 455
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 708
Dettes fiscales et sociales	76 504
Total	130 668

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des charges à payer

	Montant
Interêts courus	2 455
Fournisseurs, factures non parvenues	51 708
Personnel, provision CP	27 234
Personnel, autres charges à payer	19 175
Organismes sociaux, charges à payer	19 523
Etat, charges à payer	10 573
Total	130 668

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Néant.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Néant.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	4
Ouvriers	3
Total	10

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Au 31-12-2021, la société est engagée sur des contrats comprenant un engagement de reprise, à hauteur de:
- Engagement en valeur : 1 956 978 € TTC
- Engagement en nombre : 177 contrats
- Provision sur marché à terme: 19 738 € HT

Eu égard aux principes de prudence comptable, seules les marges déficitaires doivent être provisionnées.
Une provision est constituée lorsque l'engagement de reprise du véhicule est superieur à sa valeur vénale à la date de son rachat.
Fiscalement, cette provision a été réintégrée au resultat fiscal.

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Le risque lié aux indemnités de fin de carriére (IFC) est couvert par les cotisations versées à ce titre aux organismes de prévoyance de chaque catégorie de personnel concerné. Par contre, l'évolution de la réglementation sociale nous avait conduits à évaluer nos engagements propres au niveau des charges sociales que nous devions le cas échéant acquitter.
Cependant, selon l'avenant 55 de la Convention Collective Nationale de l'Automobile signé le 15 Juillet 2009 - l'IPSA prend désormais en charge les cotisations patronales que les entreprises doivent verser en cas de départ à l'initiative du salarié à partir de 60 ans. Sur ces bases, les engagements non couverts par les organismes deviennent non significatifs.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
EDEN AUTO	SA	3 508 780	28 avenue Didier Daurat 64000 PAU

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Degrevement impots	17 570	77200000
- Produits exceptionnels divers	201	77800000
Total	17 771	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	446	67120000
- Cession immobilisation	1 683	67520000
Total	2 129	