

RCS : LAVAL Code greffe : 5301

Documents comptables

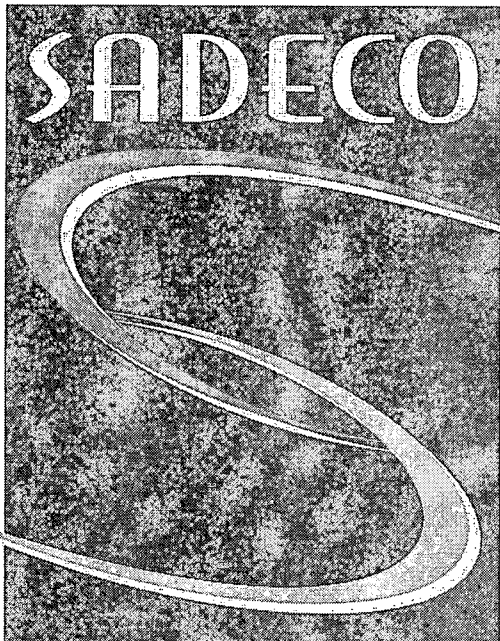
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00337 Numéro SIREN : 812 857 647 Nom ou dénomination : AB AUTO

Ce dépôt a été enregistré le 25/03/2022 sous le numéro de dépôt 1221



Thierry MARTEAU

Sylvie LESTIC

Nathalie PAILLARD

Didier POTRAIS

Experts Comptables

Commissaires aux Comptes

Copie Certifiée Conforme

COMPTES ANNUELS

SARL AB AUTO

56 Rue de la Peyennière
53100 MAYENNE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021



Sommaire

Attestation de l'Expert Comptable	2
Etats Financiers	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	11
Documents Complémentaires	18
Bilan détaillé actif	19
Bilan détaillé passif	21
Compte de résultat détaillé	23
Soldes intermédiaires Production	27
Capacité d'autofinancement	28
Tableau de financement	29
Déclarations Fiscales	30

Attestation de l'Expert Comptable**MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de la société

SARL AB AUTO

Pour l'exercice du 01 octobre 2020 au 30 septembre 2021

Et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constitue pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	418 229
Chiffre d'affaires	1 211 222
Résultat net comptable (Bénéfice)	91 723

Fait à MAYENNE CEDEX

Le 05 janvier 2022

Nathalie PAILLARD

Expert Comptable

Comptes Annuels

2021

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etats Financiers

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	395	395		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 622	1 224	1 398	1 660
Installations techniques, matériel et outilla	100 139	68 068	32 070	48 014
Autres immobilisations corporelles	25 684	21 446	4 238	7 815
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 588		3 588	3 588
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	132 428	91 134	41 294	61 077
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	120 449		120 449	117 977
Créances				
Clients et comptes rattachés	89 657		89 657	41 137
Fournisseurs débiteurs	1 171		1 171	3 738
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				1 662
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	11 289		11 289	13 392
Autres créances	207		207	707
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	150 289		150 289	102 462
Charges constatées d'avance	3 872		3 872	2 932
TOTAL ACTIF CIRCULANT	376 935		376 935	284 006
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	509 363	91 134	418 229	345 084

Bilan

	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 000	3 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	80 975	80 975
Report à nouveau	-46 737	-44 347
Résultat de l'exercice	91 723	-2 390
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	158 961	67 238
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	64 400	64 400
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	64 400	64 400
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	83 609	114 615
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	83 609	114 615
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	17 613	13 702
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 004	49 861
Personnel	6 088	9 129
Organismes sociaux	13 180	14 716
Etat, Impôts sur les bénéfices	7 155	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	9 180	3 940
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	2 346	3 064
Dettes fiscales et sociales	37 948	30 848
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 694	4 419
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	194 868	213 445
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	418 229	345 084

Comptes Annuels

2021

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AB AUTO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 418 229 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 91 723 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

Méthodologie suivie

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

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	395			395
Immobilisations incorporelles	395			395
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 622			2 622
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	101 189		1 050	100 139
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 705			5 705
- Matériel de transport	19 477		2 767	16 710
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 269			3 269
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	132 262		3 817	128 445
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 588			3 588
Immobilisations financières	3 588			3 588
ACTIF IMMOBILISE	136 245		3 817	132 428

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 817		3 817
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		3 817		3 817

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	395			395
Immobilisations incorporelles	395			395
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	962	262		1 224
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	53 174	15 944	1 050	68 068
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 219	670		1 889
- Matériel de transport	16 148	2 907	2 767	16 288
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 269			3 269
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	74 773	19 783	3 817	90 739
ACTIF IMMOBILISE	75 168	19 783	3 817	91 134

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 109 785 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 588		3 588
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	89 657	89 657	
Autres	12 668	12 668	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 872	3 872	
Total	109 785	106 197	3 588
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	8 219
Etat - produits à recevoir	167
Total	8 385

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 30 000,00 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	64 400				64 400
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	64 400				64 400
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 194 868 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	83 609	29 977	53 632	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 004	46 004		
Dettes fiscales et sociales	37 948	37 948		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	27 307	27 307		
Produits constatés d'avance				
Total	194 868	141 236	53 632	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	30 661			
(**) Dont envers les associés	17 613			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 17 613 euros.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	10 977
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	33
Dettes provis. pr congés à payer	2 240
Charges sociales s/congés à payer	647
Etat - autres charges à payer	2 346
Clients - RRR à accorder	7 043
Total	23 286

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	3 872		
Total	3 872		

AB AUTO
Société à responsabilité limitée
au capital de 30 000 €
Siège social : 56 rue de la Peyennière
53100 MAYENNE
812 857 647 RCS LAVAL

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 18 Février 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 septembre 2021

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 91 723 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	91 723 €
Absorption des pertes antérieures	46 737 €
Solde	44 986 €

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 125 961 €.

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

Certifié conforme
La Gérance

