

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00769 Numéro SIREN : 819 757 485 Nom ou dénomination : AB AUTO BROCELIANDE

Ce dépôt a été enregistré le 23/06/2023 sous le numéro de dépôt 6305

SARL AB AUTO BROCELIANDE

Dossier Financier

2022

Bilan

DÉPÔT DIT

23 JUIN 2022

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

6305

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/2022	Net au 30/09/2021
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	20 000		20 000	20 000
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	173 229	55 288	117 942	126 607
Installations techniques, Mat. Outil.	126 890	76 932	49 957	61 513
Autres immobilisations corporelles	31 614	23 570	8 045	10 512
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	85		85	85
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 440		1 440	1 440
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	353 258	155 790	197 469	220 157
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	123 397		123 397	98 273
Avances et acomptes versés/com.	130		130	130
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	28 485		28 485	24 602
Autres créances	32 400		32 400	23 739
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	21 253		21 253	57 438
Charges constatées d'avance (3)	7 053		7 053	8 821
TOTAL ACTIF CIRCULANT	212 718		212 718	213 003
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	565 976	155 790	410 186	433 160
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 30/09/2022	Net au 30/09/2021
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
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		36 142
Report à nouveau	-93 840	
Résultat de l'exercice	1 450	-129 982
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-59 389	-60 840
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	116 268	164 228
Emprunts et dettes financières diverses (3)	317	15
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 233	240 502
Dettes fiscales et sociales	64 757	88 774
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		480
TOTAL DETTES	469 575	493 999
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	410 186	433 160
(1) Dont à plus d'un an (a)	45 035	105 229
(1) Dont à moins d'un an (a)	424 541	388 771
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	10 966	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AB AUTO BROCELIANDE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 410 186 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 450 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 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, ne sont pas 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.

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.

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

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

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

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.

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La situation financière de l'entreprise est extrêmement fragile.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	20 000			20 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 000			20 000
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	173 229			173 229
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	125 728	1 161		126 890
- Installations générales, agencements aménagements divers	14 873			14 873
- Matériel de transport	7 800	200		8 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 741			8 741
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	330 372	1 361		331 733
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	85			85
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 440			1 440
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 525			1 525
ACTIF IMMOBILISE	351 897	1 361		353 258

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux
Frais de constitution		
Frais de 1er établissement [1]	20 000	
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL FRAIS D'ETABLISSEMENT	20 000	

Subdivision des frais de premier établissement

	Valeurs nettes	Taux
Droits d'entrée Norauto	20 000	
TOTAL FRAIS 1er ETABLISSEMENT	20 000	

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	46 622	8 666		55 288
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	64 216	12 717		76 932
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 298	1 872		9 171
- Matériel de transport	5 309	598		5 907
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 295	196		8 492
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	131 740	24 049		155 790
ACTIF IMMOBILISE	131 740	24 049		155 790

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 69 378 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	1 440		1 440
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	28 485	28 485	
Autres	32 400	32 400	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	7 053	7 053	
TOTAL CREANCES	69 378	67 938	1 440
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	4 712
Divers - produits à recevoir	3 700
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	8 412

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.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 000	10,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 469 575 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	10 966	10 966		
- à plus de 2 ans à l'origine	105 302	64 481	40 821	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	288 233	288 233		
Dettes fiscales et sociales	64 757	60 544	4 213	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	317	317		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	469 575	424 541	45 035	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	58 881			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 317 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	22 769
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	73
Dettes provis. pr congés à payer	14 259
Charges sociales s/congés à payer	3 622
Charges sociales - charges à payer	20 907
Etat - autres charges à payer	1 297
CAP taxe d'apprentissage	110
CAP formation continue	802
TOTAL CHARGES A PAYER	63 840

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	5 690		
Cca rsi	1 363		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 053		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	54	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 514	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		450

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Contrôle fiscal en cours sur les déclarations de TVA du 01/01/2019 au 31/08/2022.

AB AUTO BROCELIANDE
Société à responsabilité limitée au capital de 30 000 euros
Siège social : Le Gouzet
35137 BEDEE
819757485 RCS RENNES

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 MARS 2023**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à MILLE QUATRE CENT CINQUANTE EUROS ET QUARANTE-NEUF CENTIMES (1 450.49 €) de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 450.49 euros

Absorption des pertes antérieures 1 450.49 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30.09.2019 : Néant

Exercice clos le 30.09.2020 : Néant

AGO du 25.06.2021 : dividendes de 25 000 euros, soit 8.33 euros par part
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 25 000 euros

Exercice clos le 30.09.2021 : Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 mars 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Certifié conforme
Anthony BOUFFART
Gérant**

