

RCS : BERGERAC

Code greffe : 2401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00184

Numéro SIREN : 523 127 744

Nom ou dénomination : "COMPTOIR AUTOMOBILE BERGERACOIS"

Ce dépôt a été enregistré le 18/12/2023 sous le numéro de dépôt 3283

GIRENTE DU TAILLON
de COMMERCE de BERGERAC
Dépôt du : 18/12/2023
N° du Dépôt : 3283
SIRENE : 523 127 744
N° de Gestion 2010 B 184

Comptes annuels

Copie Certifiée conforme
à l'original



Bilan Actif

		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	20 081	20 081		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	158 208	85 501	72 706	67 885
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.	11 720	11 690	30	46
	Autres immobilisations corporelles	146 849	118 759	28 090	42 670
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	9 015		9 015	9 015
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 250		2 250	2 250
TOTAL (II)		348 123	236 031	112 092	121 866
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	930 355		930 355	924 166
	Avances et Acomptes versés sur commandes				1 500
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	218 860	3 265	215 595	440 386
	Autres créances	265 289		265 289	231 369
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	74 343		74 343	85 117
	Charges constatées d'avance	17 285		17 285	2 005
	TOTAL (III)	1 506 132	3 265	1 502 867	1 684 543
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 854 255	239 296	1 614 959	1 806 409
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				2 250	2 250
(3) dont créances à plus d'un an				3 918	3 227

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	100 000	100 000
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	335 660	280 285
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(2 005)	82 375
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	443 655	472 660
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	414 057	525 732
	Emprunts et dettes financières divers (3)	17 813	35 102
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	550 638	535 055
	Dettes fiscales et sociales	170 343	217 611
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	18 452	20 250
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 171 304	1 333 749
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 614 959	1 806 409
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(2 005,29)	82 375,10
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	970 647	1 026 463
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	56 502	81 015
(3)	Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 614 959** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 696 669** euros et un total **charges** de **2 698 674** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-2 005** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

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

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

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.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	20 081					20 081
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 081					20 081
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	137 376		21 246		414	158 208
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 720					11 720
	Instal., agencement, aménagement divers	65 289					65 289
	Matériel de transport	24 500				5 500	19 000
	Matériel de bureau, mobilier	61 787		772			62 560
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		300 672		22 019		5 914	316 777
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	9 015					9 015
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 250					2 250
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 265					11 265
TOTAL		332 018		22 019		5 914	348 123

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	20 081			20 081
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 081			20 081
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	69 490	16 011		85 501
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 674	16		11 690
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	59 138	3 710		62 848
	Matériel de transport	5 606	3 800	5 500	3 906
	Matériel de bureau, mobilier	44 163	7 842		52 005
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	190 071	31 379	5 500	215 950
TOTAL		210 152	31 379	5 500	236 031

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2023
		Utilisées	Non utilisées	

PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMEENTES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	2 689	833	258		3 265
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 689	833	258		3 265
TOTAL GENERAL		2 689	833	258		3 265

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		833	258		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 250	2 250	
	Clients douteux ou litigieux	3 918		3 918
	Autres créances clients	214 942	214 942	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	169	169	
	Impôts sur les bénéfices	26 586	26 586	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 397	2 397	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	5 767	5 767	
	Débiteurs divers	230 370	230 370	
	Charges constatées d'avances	17 285	17 285	
	TOTAL DES CREANCES	503 684	499 766	3 918
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	56 502	56 502		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	357 554	156 897	200 657	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	550 638	550 638		
	Personnel et comptes rattachés	52 481	52 481		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 974	31 974		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	80 513	80 513		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 376	5 376		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	17 813	17 813		
	Autres dettes	18 452	18 452		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 171 304	970 647	200 657	
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 200			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	110 404			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	395			

Produits à recevoir

30/06/2023

Total des Produits à recevoir		302 167
Autres créances clients CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	71 949	71 949
Autres créances FOURN.AVOIRS NON PARVENUS	230 218	230 218

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		67 693
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 487
INT.COURUS S/EMPRUNTS	191	
AGIOS A PAYER	1 296	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 118
FOURN FACT A RECEVOIR	4 118	
Dettes fiscales et sociales		57 583
PROVISION POUR CP	27 688	
PERSONNEL AUTRES CHARGES A P	5 638	
CHARGES DUES S/CONGES PAYES	7 718	
CHARGES A PAYER ORG SOC	11 439	
ETAT DE CHARGES A PAYER	5 101	
Autres dettes		4 505
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	3 336	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PA	1 169	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		17 285	17 285
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			17 285

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Capital social

		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	1 000,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	1 000,0000	100 000,00

COMPTOIR AUTOMOBILE BERGERACOIS
Société à responsabilité limitée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 8 Zone de Loisirs, Route de Bordeaux
24100 ST LAURENT DES VIGNES
523127744 RCS BERGERAC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 Novembre 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à -2 005,29 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -2 005,29 euros

En totalité au compte "autres réserves", s'élevant ainsi à 333 654,60 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 juin 2021 :

20 000,00 euros, soit 200,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 20 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2022 :

27 000,00 euros, soit 270,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 27 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 Novembre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

