

RCS : ORLEANS Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00542 Numéro SIREN : 344 827 548 Nom ou dénomination : AUTO SOURCE

Ce dépôt a été enregistré le 20/11/2018 sous le numéro de dépôt 11194



Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Laurence GOYEC

Geneviève DURANTEAU

Rachel LEROUX

Florent SABIN

Experts - comptables

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés ■

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

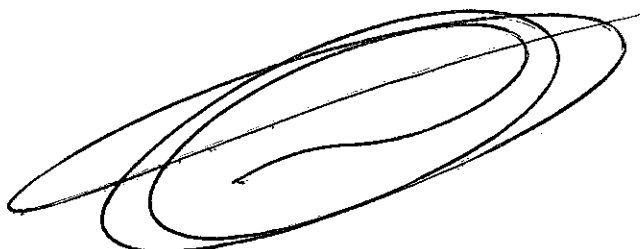
AUTO SOURCE

181, rue d'Artois
45160 OLIVET

S.A.R.L. au capital de 910 000 €
R.C.S. ORLEANS 344 827 548

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} Avril 2014 au 31 Mars 2015



Tél 02 40 92 66 00
Fax 09 55 27 66 00
■ cva@cvaexperts.fr

6, avenue Jacques Cartier, 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123, 44817 Saint-Herblain Cedex
Membre d'une association agréée, Règlement par chèque accepté
TVA : FR 63 330 356 700, RCS Nantes 330 356 700 000 22

3


BILAN

ACTIF	Clôture au 31/03/15 Durée 12 mois			Clôture au 31/03/14 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	2 364 742	1 036 576	1 328 165	703 505
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	191 908	6 453	185 455	185 455
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	6 453	6 453		
FONDS COMMERCIAL (1)	185 455		185 455	185 455
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 170 251	1 030 123	1 140 128	515 804
TERRAINS	202 757		202 757	202 757
CONSTRUCTIONS	1 415 717	867 211	548 506	233 490
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	161 586	94 992	66 593	31 272
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	368 290	67 919	300 370	48 284
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	21 900		21 900	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	2 581		2 581	2 245
TITRES IMMOBILISES DIVERS	2 581		2 581	2 245
ACTIF CIRCULANT	1 606 512		1 606 512	1 350 322
STOCKS ET EN-COURS	387 716		387 716	399 125
MARCHANDISES	387 716		387 716	399 125
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	191 164		191 164	135 079
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	42 776		42 776	35 004
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	148 388		148 388	100 074
CREANCES DIVERSES (3)	1 003 322		1 003 322	778 072
DISPONIBILITES	3 334		3 334	17 109
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	20 974		20 974	20 935
TOTAL GENERAL	3 971 254	1 036 576	2 934 678	2 053 828

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



BILAN

PASSIF	Clôture au 31/03/15 Durée 12 mois	Clôture au 31/03/14 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	1 460 378	1 425 877
CAPITAL	910 000	910 000
RESERVES	413 199	376 637
RESERVE LEGALE	33 159	26 331
AUTRES RESERVES	380 039	350 305
RESULTAT DE L'EXERCICE	134 500	136 562
PROVISIONS REGLEMENTEES	2 678	2 678
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	1 460 378	1 425 877
DETTES (1)	1 474 299	627 950
DETTES FINANCIERES (2)	575 630	12 120
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	565 775	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	9 854	12 120
DETTES D'EXPLOITATION	625 889	603 710
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	434 135	376 776
DETTES FISCALES ET SOCIALES	190 445	226 241
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	1 309	692
DETTES DIVERSES	272 780	12 120
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	263 177	715
AUTRES DETTES DIVERSES	9 602	11 404
TOTAL GENERAL	2 934 678	2 053 828
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an	478 947 995 352	21 088 606 862
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/03/15 Durée 12 mois	Clôture au 31/03/14 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	3 028 642	3 090 658
VENTES DE MARCHANDISES	2 565 929	2 632 242
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	7 092	6 532
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	395 732	390 082
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	2 968 755	3 028 857
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		1 000
TRANSFERTS DE CHARGES	24 000	24 825
AUTRES PRODUITS	35 887	35 975
CHARGES D'EXPLOITATION	2 811 696	2 871 175
ACHATS DE MARCHANDISES	1 689 531	1 769 380
VARIATION DES STOCKS	11 409	(35 087)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	379 480	417 311
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	49 302	40 164
SALAIRES ET TRAITEMENTS	452 153	438 319
CHARGES SOCIALES	143 828	161 953
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	82 990	77 349
AUTRES CHARGES	3 000	1 784
RESULTAT D'EXPLOITATION	216 945	219 483
PRODUITS FINANCIERS	17 248	17 674
PARTICIPATIONS	16 488	17 424
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE		
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	760	250
CHARGES FINANCIERES	4 249	2 396
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	4 249	2 396
RESULTAT FINANCIER	12 999	15 277
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	229 944	234 760
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 192	916
SUR OPERATIONS DE GESTION	2 192	906
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		10
CHARGES EXCEPTIONNELLES	13 691	191
SUR OPERATIONS DE GESTION	20	
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	13 671	191
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(11 499)	725
PARTICIPATION DES SALAIRES	28 675	34 661
IMPOTS SUR LES BENEFICES	55 270	64 263
Total des produits	3 048 082	3 109 249
Total des charges	2 913 582	2 972 687
BENEFICE NET COMPTABLE	134 500	136 562
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier Produits financiers concernant les entreprises liées Charges financières concernant les entreprises liées	16 488	17 424

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a procédé à des travaux de rénovation du bâtiment au niveau de l'atelier et de la façade, pour un coût total de 700 k€, financé par un emprunt.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur une durée de 12 mois.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Le fonds commercial est inscrit pour sa valeur d'acquisition ; il n'a pas fait l'objet d'amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- | | | | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------|
| - Matériel d'exploitation : | 5 à 10 ans | - Matériel de transport : | 5 ans |
| - Agencements des constructions : | 5 à 15 ans | - Matériel de bureau : | 3 à 5 ans |
| - Agencements divers : | 8 à 10 ans | - Mobilier de bureau : | 3 à 10 ans |

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN**Capital**

Le capital social se compose de 500 parts sociales de 1 820 euros.

Fonds commercial

* SOLS MOQUETTES	Acquisition le 1er Juillet 1995	185 455
------------------	---------------------------------	---------

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	193 888		1 979	191 909
Immobilisations corporelles	1 556 725	720 986	107 460	2 170 251
Immobilisations financières - titres	2 246	336		2 582
Immobilisations financières - créances				
	1 752 859	721 322	109 439	2 364 742

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	8 433		1 979	6 454
Immobilisations corporelles	1 040 921	82 991	93 789	1 030 123
	1 049 354	82 991 (*)	95 768	1 036 577
(*) Dont dotation :				
. linéaire		82 991		
. dégressive		-		
. exceptionnelle		-		

3

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS (*)	REPRISES (*)	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	2 678			2 678
Provisions pour risques et charges (1)				
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant				
	2 678			2 678
(*) Dont :				
. exploitation				
. financier				
. exceptionnel				

Biens pris en crédit-bail **Néant**

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé			
Créances d'exploitation	191 164	191 164	
Créances diverses	1 003 322	1 003 322	
Charges constatées d'avance	20 975	20 975	
	1 215 461	1 215 461	

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	25 841	25 841		
Emprunts bancaires (1)	539 935	77 004	318 321	144 610
Emprunts & dettes financières divers (2)	9 854	2 853	7 001	
Dettes d'exploitation	625 890	616 875		9 015
Dettes diverses	272 780	272 780		
Produits constatés d'avance				
	1 474 300	995 353	325 322	153 625

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	545 000
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	5 065
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	-

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir et charges constatées d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement**Néant**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de la vente d'équipement automobile et est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen équivalent temps plein se décompose ainsi :

- Cadres	1
- Agents de maîtrise	4
- Employés	13
	18

Rémunérations des dirigeants

Aucune rémunération n'est allouée aux mandataires sociaux.

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.

A cet effet, le CICE 2013, qui s'élève à 14 056 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution de fonds de roulement.

Pour les salaires versés en 2014, il a été comptabilisé un CICE calculé au taux de 6 % sur les salaires inférieurs à 2,5 fois le SMIC, ainsi qu'un produit à recevoir sur les salaires versés depuis le 1^{er} Janvier 2015.

L'impact de ce crédit d'impôt sur le compte de résultat se traduit par une réduction du poste « charges sociales » pour un montant de 28 185 €.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Charges et produits exceptionnels divers	20	2 192
Cession d'immobilisations	13 671	
	13 691	2 192

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	9 015
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	19 660
	28 675

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	67 145
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	-14 875
- Contribution sur les revenus distribués	3 000
	55 270

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	5 417
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	3 825

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	Néant
---	--------------

L'ensemble des emprunts à moyen terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissement du fonds de commerce) à hauteur de 539 935 euros.

3

Engagements financiers	DONNÉES	RECUS
Emprunts obtenus non encaissés	455 000	455 000

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective de commerce et de la réparation automobile, du cycle et motocycle et des activités annexes.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 67 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 2 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 3 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2014.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 7 000 €

Droit individuel à la formation (D.I.F.)

Les droits acquis au titre du D.I.F. ne font pas l'objet de provision inscrite dans les comptes.

Le montant des droits acquis résulte de dispositions légales.

En application de la convention collective de commerce et de la réparation automobile, du cycle et motocycle et des activités annexes, les salariés ont acquis un droit individuel à la formation de 1 572 heures au 31/12/2014.

Entreprises liées	LIEES	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Participations	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-
Prêts	-	-
Créances diverses	974 083	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	53 188	-
Autres charges externes	26 408	-
Produits de participation	16 488	-
Autres produits financiers	-	-
Charges financières	-	-
Transfert de charges	24 000	-
Filiales et participations détenues		Néant

Société établissant des comptes consolidés

Les présents comptes annuels sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société :

S.A.S. JPC OLIVET

48 rue du Colombier

45000 ORLEANS

R.C.S. : ORLEANS 510 333 339

3

ATTESTATION DE CONFORMITÉ DES
DOCUMENTS COMPTABLES

La société ou la personne morale désignée ci-après :

Dénomination : AUTO SOURCE

Siège social : 181, RUE D'ARTOIS 45160 OLIVET

Numéro SIREN : 344 827 548

Représentée :

Par son représentant légal, Monsieur Bertrand BOUCHEZ-QUARTIER, gérant,

Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.

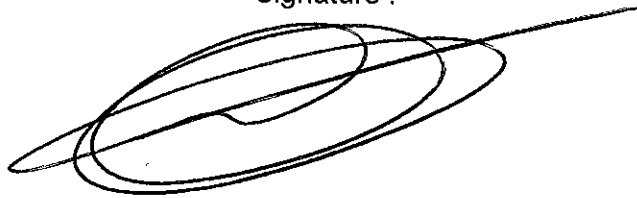
Déclare donner mandat à

ORCOM CENTRE
2 Avenue de Paris
45056 ORLÉANS CÉDEX 1
N° SIREN 403 314 438

Pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 et L.232-23 du code de commerce auprès du Greffe du Tribunal de commerce de mon ressort.

Le 27/09/18

Signature :

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

AUTO SOURCE
Société à responsabilité limitée au capital de 910 000 euros
Siège social : 181, rue d'Artois 45160 OLIVET
344 827 548 RCS ORLEANS

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 25 SEPTEMBRE 2015
DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2015

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 134 500,51 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	134 500,51 euros
A la réserve légale	6 725,03 euros

Solde	127 775,48 euros
A titre de dividende global à l'associée unique	100 000,00 euros
Soit 200 euros par part	

Le solde	27 775,48 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 407 815,22 euros.	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2015 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 100 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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

Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre de parts sociales concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
			Dividende éligible	Dividende non éligible
31/03/2012	/	500	/	/
31/03/2013	150 000 €	500	/	150 000 €
31/03/2014	100 000 €	500	/	100 000 €

Certifié conforme
La Gérance

