

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 16/10/2020 sous le numéro de dépôt 7968



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 2015 au 31 Mars 2016

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 63 330 355 700, RCS Nantes 330 355 700 000 22





BILAN

ACTIF	Clôture au 31/03/16 Durée 12 mois			Clôture au 31/03/15 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	2 472 472	1 180 373	1 292 098	1 328 165
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	2 277 981	1 173 920	1 104 061	1 140 128
TERRAINS	202 757		202 757	202 757
CONSTRUCTIONS	1 415 717	942 929	472 788	548 506
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	179 229	112 099	67 130	66 593
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	475 077	118 892	356 184	300 370
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	5 200		5 200	21 900
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	2 581		2 581	2 581
TITRES IMMOBILISES DIVERS	2 581		2 581	2 581
ACTIF CIRCULANT	1 594 558		1 594 558	1 606 512
STOCKS ET EN-COURS	383 303		383 303	387 716
MARCHANDISES	383 303		383 303	387 716
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	152 853		152 853	191 164
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	47 036		47 036	42 776
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	105 816		105 816	148 388
CREANCES DIVERSES (3)	1 021 876		1 021 876	1 003 322
DISPONIBILITES	2 226		2 226	3 334
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	34 298		34 298	20 974
TOTAL GENERAL	4 067 030	1 180 373	2 886 656	2 934 678
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				


BILAN

PASSIF	Clôture au 31/03/16 Durée 12 mois	Clôture au 31/03/15 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	1 481 162	1 460 378
CAPITAL	910 000	910 000
RESERVES	447 700	413 199
RESERVE LEGALE	39 885	33 159
AUTRES RESERVES	407 815	380 039
RESULTAT DE L'EXERCICE	121 473	134 500
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 988	2 678
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	1 481 162	1 460 378
DETTES (1)	1 405 494	1 474 299
DETTES FINANCIERES (2)	790 829	575 630
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	783 131	565 775
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	7 698	9 854
DETTES D'EXPLOITATION	592 861	625 889
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	395 739	434 135
DETTES FISCALES ET SOCIALES	190 604	190 445
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	6 517	1 309
DETTES DIVERSES	21 802	272 780
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	5 876	263 177
AUTRES DETTES DIVERSES	15 926	9 602
TOTAL GENERAL	2 886 656	2 934 678
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an	621 439 784 055	478 947 995 352
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		


COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/03/16 Durée 12 mois	Clôture au 31/03/15 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	3 168 757	3 028 642
VENTES DE MARCHANDISES	2 680 781	2 565 929
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	3 925	7 092
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	420 670	395 732
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	3 105 376	2 968 755
TRANSFERTS DE CHARGES	24 380	24 000
AUTRES PRODUITS	39 000	35 887
CHARGES D'EXPLOITATION	2 977 930	2 811 696
ACHATS DE MARCHANDISES	1 686 578	1 689 531
VARIATION DES STOCKS	4 412	11 409
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	497 342	379 480
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	46 320	49 302
SALAIRES ET TRAITEMENTS	445 762	452 153
CHARGES SOCIALES	151 560	143 828
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	143 797	82 990
AUTRES CHARGES	3 155	3 000
RESULTAT D'EXPLOITATION	190 827	216 945
PRODUITS FINANCIERS	20 143	17 248
PARTICIPATIONS	19 175	16 488
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE		
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	968	760
CHARGES FINANCIERES	12 821	4 249
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	12 821	4 249
RESULTAT FINANCIER	7 322	12 999
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	198 150	229 944
PRODUITS EXCEPTIONNELS	689	2 192
SUR OPERATIONS DE GESTION		2 192
REPRISES SUR PROVISIONS	689	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		13 691
SUR OPERATIONS DE GESTION		20
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		13 671
RESULTAT EXCEPTIONNEL	689	(11 499)
PARTICIPATION DES SALAIRES	24 854	28 675
IMPOTS SUR LES BENEFICES	52 512	55 270
Total des produits	3 189 590	3 048 082
Total des charges	3 068 117	2 913 582
BENEFICE NET COMPTABLE	121 473	134 500
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	19 175	16 488
Charges financières concernant les entreprises liées		

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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 à 1 820 euros.

Fonds commercial

• Sols et moquettes	Acquisition le 1 ^{er} Juillet 1995	185 455
---------------------	---	---------

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	191 909			191 909
Immobilisations corporelles	2 170 251	107 730		2 277 982
Immobilisations financières - titres	2 582			2 582
Immobilisations financières - créances				
	2 364 742	107 730		2 472 472

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	6 453			6 453
Immobilisations corporelles	1 030 123	143 797		1 173 921
	1 036 577	143 797		1 180 374
(*) Dont dotation : . linéaire		143 797		
. dégressive				
. exceptionnelle				

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS (*)	REPRISES (*)	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	2 678		689	1 989
Provisions pour risques et charges (1)				
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant				
	2 678		689	1 989

(*) Dont :
. exploitation
. financier
. exceptionnel

689

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			
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	152 853	152 853	
Créances diverses	1 021 876	1 021 876	
Charges constatées d'avance	34 299	34 299	
	1 209 028	1 209 028	

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 (*)	51 401	51 401		
Emprunts bancaires (1)	731 730	123 219	509 821	98 690
Emprunts & dettes financières divers (2)	7 698	1 728	5 970	
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	592 862	585 904		6 958
Dettes diverses	21 803	21 803		
Produits constatés d'avance				
	1 405 494	784 055	515 791	105 648

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires

-

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice 280 000

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice 88 205

(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 constatés 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	3
- Employés	17
	<u>21</u>

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 2014, qui s'élève à 22 684 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement.

Pour les salaires versés en 2015, 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 1er janvier 2016.

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 22 570 €.

Résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Reprise provision sur investissement	0	689

Participation des salariés

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

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	6 958
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	17 896
	24 854

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	58 523
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	-9 011
- Contribution sur les revenus distribués	3 000
	52 512

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 %)	3 825
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	2 865

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles**Néant**

L'ensemble des emprunts à moyen terme contractés auprès des établissements de crédit est garanti par des sûretés (nantissement du fonds de commerce)) hauteur de 731 730 euros.

Engagements financiers**Néant**

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective de commerce et de 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 2015.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ 13 000 €

Entreprises liées

	LIEES	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Créances diverses	997 781	-
Fournisseurs et comptes rattachés	31 079	-
Autres charges externes	64 888	-
Produits de participation	19 175	-
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



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 23 septembre 2016

Signature :



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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 23 SEPTEMBRE 2016

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2016

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 121 473,29 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	121 473,29 euros
A la réserve légale	6 073,66 euros
Solde	115 399,63 euros
Un prélèvement sur les réserves	
- sur le compte "autres réserves"	84 600,37 euros
Les sommes distribuables	
s'élevant ainsi à	200 000,00 euros
A titre de dividende global à l'associée unique	200 000,00 euros
Soit 400 euros par part	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2016 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 200 000 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
31/03/2013	150 000 €	500	/	150 000 €
31/03/2014	100 000 €	500	/	100 000 €
31/03/2015	100 000 €	500	/	100 000 €

Certifié conforme
La Gérance

