

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 : 1990 B 00249

Numéro SIREN : 380 069 682

Nom ou dénomination : DARAF

Ce dépôt a été enregistré le 16/01/2018 sous le numéro de dépôt 215

Duplicata

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE LAVAL

CS 415 (12 allée de la Chartrie)
53004 LAVAL CEDEX
TEL: 02 43 59 70 80 - www.infogreffe.fr
audience@greffe-tc-laval.fr / rsc@greffe-tc-laval.fr

RECEPISSE DE DEPOT

CABINET VILAINE

6 AV. JACQUES CARTIER
B.P.123
44817 ST HERBLAIN CEDEX

V/REF : LESSARD K

N/REF : 90 B 249 / 2018-B-215

Le greffier du tribunal de commerce de Laval certifie qu'il a reçu le 09/01/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/06/2017.

Concernant la société

DARAF

Société à responsabilité limitée à associé unique

avenue Georges-Pompidou

Zone de la Fougetterie

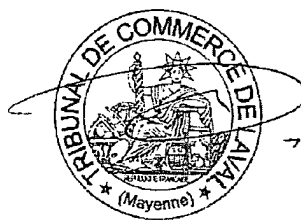
53200 Château-Gontier

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-215 le 16/01/2018

R.C.S. LAVAL 380 069 682 (90 B 249)

Fait à LAVAL le 16/01/2018,

Le Greffier





Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Laurence GOYEC

Geneviève DURANTEAU

Rachel VIOLIN

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

DARAF

Avenue Georges Pompidou
Zone de la Fougetterie
53200 CHATEAU GONTIER

E.U.R.L. au capital de 50 000 €
R.C.S. LAVAL 380 069 682

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} Juillet 2016 au 30 Juin 2017

✓ Certifié conforme ✓



BILAN

ACTIF	Clôture au 30/06/17 Durée 12 mois			Clôture au 30/06/16 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	538 162	269 305	268 857	32 611
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	7 336	7 336		
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	7 336	7 336		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	528 730	261 968	266 761	30 516
CONSTRUCTIONS	172 728	12 054	160 674	8 460
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	272 414	178 218	94 196	9 867
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	83 586	71 695	11 891	12 188
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	2 095		2 095	2 095
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 089		1 089	1 089
PRETS	1 006		1 006	1 006
ACTIF CIRCULANT	675 182	163	675 019	582 026
STOCKS ET EN-COURS	306 502		306 502	250 920
MARCHANDISES	306 502		306 502	250 920
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	94 900	163	94 736	30 130
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	7 094	163	6 931	8 971
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	87 805		87 805	21 158
CREANCES DIVERSES (3)	30 576		30 576	1 193
DISPONIBILITES	233 601		233 601	290 150
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	9 602		9 602	9 631
TOTAL GENERAL	1 213 345	269 468	943 876	614 638

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

9 100

7 078



BILAN

PASSIF	Clôture au 30/06/17 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/16 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	330 328	262 001
CAPITAL	50 000	50 000
RESERVES	212 001	124 561
RESERVE LEGALE	5 000	5 000
AUTRES RESERVES	207 001	119 561
RESULTAT DE L'EXERCICE	68 326	87 439
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	330 328	262 001
DETTES (1)	613 548	352 637
DETTES FINANCIERES (2)	213 046	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	213 046	
DETTES D'EXPLOITATION	385 726	344 792
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	255 190	218 096
DETTES FISCALES ET SOCIALES	129 404	126 018
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	1 132	677
DETTES DIVERSES	14 775	7 844
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	5 973	
ETAT : IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 079
AUTRES DETTES DIVERSES	8 801	5 765
TOTAL GENERAL	943 876	614 638
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an	178 089 435 458	352 637
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/06/17 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/16 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 691 034	1 668 500
VENTES DE MARCHANDISES	1 636 318	1 619 108
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	50 227	43 586
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	1 686 545	1 662 694
REPRISES SUR PROVISIONS		1 004
TRANSFERTS DE CHARGES	4 160	3 665
AUTRES PRODUITS	328	1 135
CHARGES D'EXPLOITATION	1 579 726	1 520 585
ACHATS DE MARCHANDISES	982 664	901 988
VARIATION DES STOCKS	(55 581)	898
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	249 898	246 114
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	17 061	16 210
SALAIRES ET TRAITEMENTS	291 308	265 770
CHARGES SOCIALES	85 297	83 247
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	8 712	5 013
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	100	
AUTRES CHARGES	264	1 343
RESULTAT D'EXPLOITATION	111 307	147 914
CHARGES FINANCIERES	424	136
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	424	136
RESULTAT FINANCIER	(424)	(136)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	110 883	147 777
PARTICIPATION DES SALAIRES	19 405	25 861
IMPOTS SUR LES BENEFICES	23 152	34 477
<i>Total des produits</i>	<i>1 691 034</i>	<i>1 668 500</i>
<i>Total des charges</i>	<i>1 622 707</i>	<i>1 581 060</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	68 326	87 439
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier Produits financiers concernant les entreprises liées Charges financières concernant les entreprises liées		

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a réalisé des travaux d'agrandissement de sa surface de vente. L'investissement d'un montant total de 245 k€, mis en service en juin 2017, a été totalement financé par la souscription d'un emprunt bancaire.

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 1 à 4 ans.

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

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 :

- Agencements des terrains :	10 à 20 ans	- Matériel de transport :	4 à 5 ans
- Agencements divers :	10 ans	- Matériel de bureau :	4 à 6 ans
- Matériel d'exploitation :	5 à 10 ans	- Mobilier de bureau :	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 provision pour 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 100 euros.

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	7 337			7 337
Immobilisations corporelles	283 772	244 958		528 730
Immobilisations financières - titres	1 090			1 090
Immobilisations financières - créances	1 006			1 006
	293 205	244 958		538 163

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	7 337			7 337
Immobilisations corporelles	253 256	8 712		261 968
	260 593	8 712 (*)		269 305
(*) Dont dotation :				
. linéaire		8 593		
. dégressive		120		
. exceptionnelle				

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)				
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	63	101		164
	63	101 (*)	(*)	164
(*) Dont :		101		
. 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	1 006		1 006
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	94 900	85 800	9 100
Créances diverses	30 576	30 576	
Charges constatées d'avance	9 602	9 602	
	136 085	125 979	10 106

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 (*)	76	76		
Emprunts bancaires (1)	212 971	34 881	142 633	35 457
Emprunts & dettes financières divers (2)				
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	385 727	385 727		
Dettes diverses	14 775	14 775		
Produits constatés d'avance				
	613 549	435 459	142 633	35 457

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	76
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	224 530
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	11 559
(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.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'activité de réparation automobile et est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel ne sont pas « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Il se décompose ainsi :

- Cadres	1
- Agents de maîtrise	-
- Employés	11
	12

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 2015, qui s'élève à 12 678 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement et de recrutement.

Pour les salaires versés en 2016, 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 2017 au taux de 7 %.

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 15 810 €.

Résultat exceptionnel

Néant**Participation des salariés**

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de l'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990).

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, diminuée de crédits d'impôts.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	29 620
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 6 468
	<u>23 152</u>

AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles****Néant****Engagements de retraite**

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

La société verse des cotisations à un organisme lié à la profession (IRP Auto) qui prend en charge les indemnités de fin de carrière.

Entreprises liées

S.A.S. AZE DIS
53200 Château-Gontier
RCS LAVAL 396 577 772

Participations	-
Créances rattachées à des participations	-
Prêts	-
Emprunts et dettes financières divers	-
Produits de participation	-
Autres produits financiers	-
Charges financières	-
Autres achats et charges externes (locations immobilières)	57 449
Autres achats et charges externes (personnel prêté à l'entreprise)	12 263

Filiales et participations détenues**Néant**

DARAF
Société à responsabilité limitée au capital de 50 000 euros
Siège social : Avenue Georges Pompidou
Zone de la Fougetterie - 53200 CHATEAU GONTIER
380 069 682 RCS LAVAL

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 24 NOVEMBRE 2017

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 s'élevant à 68 326,68 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 68 326,68 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 275 328,19 euros.

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

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur Daniel RAFFIN

