

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 22/05/2020 sous le numéro de dépôt 1440



Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU

Expert - comptable associée

Laurence GOYEC

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

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

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} Juillet 2018 au 30 Juin 2019

Comptes certifiés conformes

M. Daniel RUFFIN

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. Capital 430 000 euros



Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU

Expert - comptable associée

Laurence GOYEC

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

ATTESTATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 05/10/2018, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la **E.U.R.L. DARAF** relatifs à l'exercice **du 1^{er} Juillet 2018 au 30 Juin 2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

■ Total du bilan	743 628 €
■ Chiffre d'affaires	1 854 616 €
■ Bénéfice net comptable	74 856 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes, qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble, tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Saint-Herblain,

Le 7 octobre 2019

David WATTEZ

Grégoire BUNOT

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 CedexMembre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 63 330 356 700. RCS Nantes 330 356 700. Capital 430 000 euros



BILAN

ACTIF	Clôture au 30/06/19 Durée 12 mois			Clôture au 30/06/18 Durée 12 mois
	B R U T	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	N E T	N E T
ACTIF IMMOBILISE	607 544	342 959	264 585	267 286
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1) CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	7 336 7 336	7 336 7 336		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	597 907	335 622	262 285	265 190
CONSTRUCTIONS	192 968	46 220	146 748	150 291
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	301 362	209 308	92 053	103 947
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	103 577	80 093	23 483	10 951
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	2 299		2 299	2 095
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 089		1 089	1 089
PRETS	1 210		1 210	1 006
ACTIF CIRCULANT	479 629	587	479 042	758 084
STOCKS ET EN-COURS	266 162		266 162	287 277
MARCHANDISES	266 162		266 162	287 277
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	68 427	587	67 839	51 508
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	5 996	587	5 408	7 711
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	62 431		62 431	43 797
CREANCES DIVERSES (3)	23 984		23 984	31 629
DISPONIBILITES	111 785		111 785	380 402
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	9 270		9 270	7 266
TOTAL GENERAL	1 087 174	343 546	743 628	1 025 371
(1) Dont droit au bail (2) Dont à moins d'un an (3) Dont à plus d'un an				8 100



BILAN

PASSIF	Clôture au 30/06/19 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/18 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	173 003	398 146
CAPITAL	50 000	50 000
RESERVES	48 146	280 328
RESERVE LEGALE	5 000	5 000
AUTRES RESERVES	43 146	275 328
RESULTAT DE L'EXERCICE	74 856	67 818
<i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i>	<i>173 003</i>	<i>398 146</i>
DETTES (1)	570 624	627 224
DETTES FINANCIERES (2)	168 432	203 634
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	168 432	203 634
DETTES D'EXPLOITATION	372 161	404 082
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	222 771	267 608
DETTES FISCALES ET SOCIALES	148 053	133 996
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	1 336	2 478
DETTES DIVERSES	30 030	19 507
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	762	
AUTRES DETTES DIVERSES	29 268	19 507
TOTAL GENERAL	743 628	1 025 371
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an	132 871 437 753	168 371 458 852
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/06/19 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/18 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 862 510	1 839 456
VENTES DE MARCHANDISES	1 787 822	1 778 005
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	66 794	57 284
<i>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</i>	<i>1 854 616</i>	<i>1 835 290</i>
REPRISES SUR PROVISIONS		163
TRANSFERTS DE CHARGES	4 748	3 703
AUTRES PRODUITS	3 144	299
CHARGES D'EXPLOITATION	1 742 210	1 733 452
ACHATS DE MARCHANDISES	963 626	993 476
VARIATION DES STOCKS	21 115	19 224
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	284 766	272 672
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	28 719	26 431
SALAIRES ET TRAITEMENTS	316 505	296 518
CHARGES SOCIALES	88 464	87 848
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	38 258	35 395
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	587	
AUTRES CHARGES	167	1 884
RESULTAT D'EXPLOITATION	120 299	106 004
PRODUITS FINANCIERS	41	5
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	41	5
CHARGES FINANCIERES	1 639	1 896
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 639	1 896
RESULTAT FINANCIER	(1 598)	(1 890)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	118 701	104 113



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/06/19 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/18 Durée 12 mois
PARTICIPATION DES SALARIES	20 773	18 220
IMPOTS SUR LES BENEFICES	23 072	18 075
Total des produits	1 862 551	1 839 462
Total des charges	1 787 694	1 771 644
BENEFICE NET COMPTABLE	74 856	67 818
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier Produits financiers concernant les entreprises liées 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

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, 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 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 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 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	562 555	35 353		597 908
Immobilisations financières - titres	1 090			1 090
Immobilisations financières - créances	1 006	204		1 210
	571 988	35 557		607 544

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	7 337			7 337
Immobilisations corporelles	297 364	38 258		335 622
	304 701	38 258 (*)		342 959
(*) Dont dotation :				
. linéaire		38 258		
. dégressive				
. 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		587		587
		587 (*)	(*)	587
(*) Dont :				
. exploitation		587		
. 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	1 210		1 210
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	68 427	68 427	
Créances diverses	23 985	23 985	
Charges constatées d'avance	9 271	9 271	
	102 892	101 682	1 210

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 (*)	62	62		
Emprunts bancaires (1)	168 371	35 500	132 871	
Emprunts & dettes financières divers (2)				
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	372 162	372 162		
Dettes diverses	30 030	30 030		
Produits constatés d'avance				
	570 625	437 754	132 871	

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires 62

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

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice 35 189

(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 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	1
- Employés	11
	13

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 2017, qui s'élève à 17 223 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement.

Pour les salaires versés en 2018, il a été comptabilisé un CICE calculé au taux de 6 % sur les salaires inférieurs à 2,5 fois le SMIC. 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 10 012 €.

A compter du 1^{er} janvier 2019, le CICE a été supprimé et remplacé par une réduction de 6 points des charges sociales (assurance maladie) sur les salaires inférieurs à 2.5 fois le SMIC.

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 de 28%, cette charge d'impôt étant diminuée d'une réduction d'impôts mécénat.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	28 888
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	-5 816
	23 072

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)	72 775
Autres achats et charges externes (personnel prêté à l'entreprise)	11 663

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 – CHATEAU-GONTIER
53200 CHATEAU-GONTIER-SUR-MAYENNE
380 069 682 RCS LAVAL

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 25 NOVEMBRE 2019

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 74 856,73 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 74 856,73 euros

En totalité au compte « Autres réserves » 74 856,73 euros
 Qui s'élève ainsi à 118 003,17 euros.

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
30/06/2016	-	-	-	-
30/06/2017	-	-	-	-
30/06/2018	300 000 €	500	-	300 000 €

Certifié conforme
 La Gérance

M. Daniel RAFFIN

M. Daniel RAFFIN