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 15/12/2021 sous le numéro de dépôt 6652

DocuSign Envelope ID: 5EEF02D6-F682-43B5-8E52-D465328052F2

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU
Rachel VIOLIN
Experts - comptables associées

Laurence GOYEC
Expert – comptable

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 C.R.C.C. Ouest Atlantique

DARAF

Avenue Georges Pompidou
Zone de la Fougetterie
53200 CHÂTEAU-GONTIER

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

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er Juillet 2020 au 30 Juin 2021

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
M. Daniel RAFFIN
224223A5081641B...

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex
Tél 02 40 92 66 00
cva@cvaexperts.fr

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

DocuSign Envelope ID: 5EEF02D6-F682-43B5-8E52-D465328052F2

DocuSign Envelope ID: 5EEF02D6-F682-43B5-8E52-D465328052F2

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU
Rachel VIOLIN
Experts - comptables associées

Laurence GOYEC
Expert – comptable

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 C.R.C.C. Ouest Atlantique

ATTESTATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 12/11/2013, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la **E.U.R.L. DARAF** relatifs à l'exercice **du 1er Juillet 2020 au 30 Juin 2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

■ Total du bilan	723 799 €
■ Chiffre d'affaires	1 808 833 €
■ Bénéfice net comptable	56 063 €

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 27 Septembre 2021

David WATTEZ **Grégoire BUNOT**

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex
Tél 02 40 92 66 00
cva@cvaexperts.fr

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

DocuSign Envelope ID: 5EEF02D6-F682-43B5-8E52-D465328052F2

BILAN

ACTIF	Clôture au 30/06/21 Durée 12 mois			Clôture au 30/06/20 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	***491 401***	***261 460***	***229 941***	***231 861***
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	**2 337**	**1 759**	**578**	**964**
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	2 337	1 759	578	964
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**485 170**	**259 701**	**225 468**	**227 425**
CONSTRUCTIONS	192 968	83 198	109 770	128 259
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	218 834	121 065	97 769	78 977
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	73 367	55 437	17 929	20 189
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**3 893**		**3 893**	**3 470**
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 589		1 589	1 589
PRETS	2 304		2 304	1 881
ACTIF CIRCULANT	***498 792***	***4 934***	***493 858***	***433 378***
STOCKS ET EN-COURS	**250 791**	**4 934**	**245 857**	**247 782**
MARCHANDISES	250 791	4 934	245 857	247 782
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**46 540**		**46 540**	**51 565**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	244		244	3 279
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	46 296		46 296	48 285
CREANCES DIVERSES (3)	**12 631**		**12 631**	**26 880**
DISPONIBILITES	**171 160**		**171 160**	**88 244**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**17 668**		**17 668**	**18 906**
TOTAL GENERAL	**990 194**	**266 394**	**723 799**	**665 240**

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

BILAN

PASSIF	Clôture au 30/06/21 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/20 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	***241 822***	***185 759***
CAPITAL	**50 000**	**50 000**
RESERVES	**135 759**	**123 003**
RESERVE LEGALE	5 000	5 000
AUTRES RESERVES	130 759	118 003
RESULTAT DE L'EXERCICE	**56 063**	**12 756**
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	*241 822*	*185 759*
DETTES (1)	***481 977***	***479 480***
DETTES FINANCIERES (2)	**97 093**	**133 140**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	97 093	133 140
DETTES D'EXPLOITATION	**331 499**	**308 717**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	210 447	194 356
DETTES FISCALES ET SOCIALES	114 744	110 779
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	6 307	3 581
DETTES DIVERSES	**53 384**	**37 622**
ETAT : IMPOTS SUR LES BENEFICES	12 322	
AUTRES DETTES DIVERSES	41 062	37 622
TOTAL GENERAL	**723 799**	**665 240**

(1) Dont à plus d'un an	60 928	97 057
Dont à moins d'un an	421 050	382 423
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		220

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/06/21 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/20 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	**1 825 766**	**1 707 941**
VENTES DE MARCHANDISES	1 716 035	1 618 277
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	2 699	970
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	90 098	74 256
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*1 808 833*	*1 693 505*
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 412	2 027
REPRISES SUR PROVISIONS	7 196	587
TRANSFERTS DE CHARGES	2 046	10 444
AUTRES PRODUITS	5 277	1 377
CHARGES D'EXPLOITATION	**1 735 229**	**1 687 286**
ACHATS DE MARCHANDISES	917 278	835 153
VARIATION DES STOCKS	4 187	11 183
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	1 517	1 443
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	342 532	341 404
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	20 511	29 389
SALAIRES ET TRAITEMENTS	308 099	325 223
CHARGES SOCIALES	90 859	90 715
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	44 107	44 425
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	4 934	7 196
AUTRES CHARGES	1 201	1 151
RESULTAT D'EXPLOITATION	***90 536***	***20 655***
PRODUITS FINANCIERS	**1 267**	
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	1 267	
CHARGES FINANCIERES	**1 011**	**1 325**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 011	1 325
RESULTAT FINANCIER	***255***	***(1 325)***
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	***90 792***	***19 329***

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/06/21 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/20 Durée 12 mois
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		**200** 200
RESULTAT EXCEPTIONNEL		***(200)***
PARTICIPATION DES SALARIES	15 889	3 383
IMPOTS SUR LES BENEFICES	18 840	2 990
Total des produits *Total des charges*	*1 827 033* *1 770 970*	*1 707 941* *1 695 185*
BENEFICE NET COMPTABLE	***56 063***	***12 756***

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier Produits financiers concernant les entreprises liées Charges financières concernant les entreprises liées		

DocuSign Envelope ID: 5EEF02D6-F682-43B5-8E52-D465328052F2

A N N E X E

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars des mesures de confinement et de restriction des déplacements, impactant directement l'activité de la société.
Dans ce contexte exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (gestion des flux de clientèle, adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières…).
A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société et entraîner une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

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.

DocuSign Envelope ID: 5EEF02D6-F682-43B5-8E52-D465328052F2

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 :	5 ans
- Agencements divers :	10 ans	- Mobilier de bureau :	10 ans
- Matériel d'exploitation :	5 à 10 ans	- Matériel de bureau :	4 à 6 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

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	5 446		3 108	2 338
Immobilisations corporelles	544 395	41 764	100 989	485 170
Immobilisations financières - titres	1 590			1 590
Immobilisations financières - créances	1 881	423		2 304
	553 311	42 187	104 097	491 402

DocuSign Envelope ID: 5EEF02D6-F682-43B5-8E52-D465328052F2

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	4 481	386	3 108	1 759
Immobilisations corporelles	316 969	43 721	100 989	259 701
	321 450	44 107 (*)	104 097	261 461
(*) Dont dotation : . linéaire		42 112		
. dégressive		1 995		
. 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	7 196	4 934	7 196	4 934
	7 196	4 934 (*)	7 196 (*)	4 934
(*) Dont : . exploitation		4 934	7 196	
. 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	2 304		2 304
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	46 541	46 541	
Créances diverses	12 632	12 632	
Charges constatées d'avance	17 669	17 669	
	79 145	76 841	2 304

DocuSign Envelope ID: 5EEF02D6-F682-43B5-8E52-D465328052F2

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 (*)	36	36		
Emprunts bancaires (1)	97 058	36 130	60 928	
Emprunts & dettes financières divers (2)				
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	331 500	331 500		
Dettes diverses	53 385	53 385		
Produits constatés d'avance				
	481 977	421 050	60 928	

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	*36*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	35 814
(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.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'une agence de voyages 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.

Résultat exceptionnel **Néant**

DocuSign Envelope ID: 5EEF02D6-F682-43B5-8E52-D465328052F2

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	23 289
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (intéressement inclus)	- 4 449
	18 840

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

L'emprunt à long terme contracté auprès de l'établissement de crédit est garanti par une sûreté réelle de nantissement de comptes.

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	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
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)	75 718
Autres achats et charges externes (personnel prêté à l'entreprise)	11 663

Filiales et participations détenues **Néant**

DocuSign Envelope ID: 5EEF02D6-F682-43B5-8E52-D465328052F2

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 10 DÉCEMBRE 2021

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 56 063,04 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 56 063,04 euros

En totalité,
Au compte « Autres réserves » ..... 56 053,04 euros
Qui s'élève ainsi à 186 822,53 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
30/06/2018	300 000 €	500	-	300 000 €
30/06/2019	-	500	-	-
30/06/2020	-	500	-	-

Certifié conforme
La Gérance

M. Daniel RAFFIN

DocuSigned by:
M. Daniel RAFFIN
224223A5081641B...