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 : 2005 B 00046
Numéro SIREN : 480 579 440
Nom ou dénomination : BERTHEDIS

Ce dépôt a été enregistré le 19/05/2023 sous le numéro de dépôt 2054

Crowe
Cifralex

Exemplaire destiné
au Greffe
du Tribunal de Commerce

SAS BERTHEDIS

Centre auto E.Leclerc

62 Boulevard Louis Armand

53940 SAINT BERTHEVIN

ÉTATS FINANCIERS
30 septembre 2022

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Laval laval@crowe-cifralex.fr

Le Mans lemans@crowe-cifralex.fr

Nantes nantes@crowe-cifralex.fr

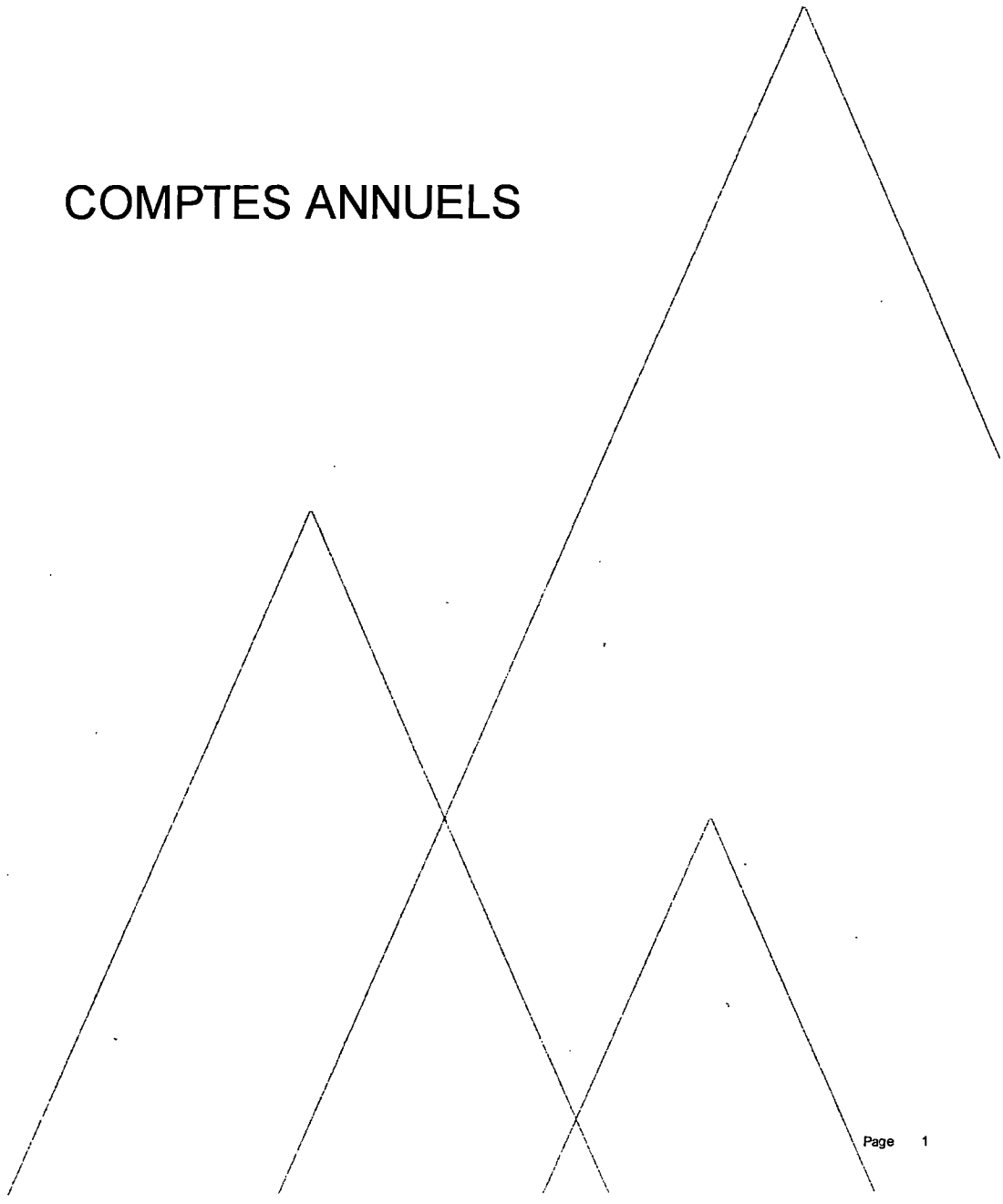
Paris paris@crowe-cifralex.fr

Cifralex - Société Anonyme au capital de 549 400 € - 392 097 226 RCS Laval - TVA intracommunautaire FR 44 392 097 226
Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région des Pays de Loire - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers
Siège social : 92, avenue Robert Buron - CS 86112 - 53062 Laval cedex 9

Sommaire

COMPTES ANNUELS	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Immobilisations	8
Amortissements	9
Créances et dettes	10
Produits à recevoir	11
Charges à payer	12
Charges constatées d'avance	13
Capital social	14
Effectif moyen	15
Autres informations	16

COMPTES ANNUELS



Bilan Actif

		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				99 660
	Constructions	324 583	324 583		289 230
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	146 686	136 082	10 604	36 910
	Autres immobilisations corporelles	206 251	194 987	11 264	16 748
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	610		610	610
	Créances rattachées à des participations				2 288
	Autres titres immobilisés	515		515	515
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	10 750		10 750	10 750
	TOTAL (II)	**689 395**	**655 652**	**33 743**	**456 711**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	258 087		258 087	452 498
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	9 410		9 410	12 784
	Autres créances	136 498		136 498	188 462
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 852 106		1 852 106	205 468
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	18 106		18 106	32 783
	TOTAL (III)	**2 274 207**		**2 274 207**	**891 995**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**2 963 602**	**655 652**	**2 307 950**	**1 348 707**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			10 750	13 038
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		30/09/2022	30/09/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	128 887	439 444
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**1 378 006**	**89 442**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 550 892**	**572 887**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	66 696	120 554
	Emprunts et dettes financières divers		169 400
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 101	7 190
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	236 227	335 553
	Dettes fiscales et sociales	446 771	131 908
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 263	10 863
	Produits constatés d'avance (1)		353
	Total des dettes	**757 058**	**775 820**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**2 307 950**	**1 348 707**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 378 005,82	89 442,06
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	726 401	702 261
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	327	438

Compte de résultat

		France	Exportation	30/09/2022 12 mois	30/09/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 839 735		1 839 735	2 317 693
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	393 893		393 893	601 856
	Montant net du chiffre d'affaires	**2 233 628**		**2 233 628**	**2 919 549**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			34 726	24 410
	Autres produits			13 227	4 033
	Total des produits d'exploitation (1)			**2 281 581**	**2 947 992**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 165 250	1 564 365
	Variation de stock			194 411	3 528
	Achats de matières et autres approvisionnements			15 148	21 183
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			355 173	431 921
	Impôts, taxes et versements assimilés			39 348	42 045
	Salaires et traitements			376 431	558 576
	Charges sociales du personnel			122 387	156 717
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			23 938	59 885
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			2 083	4 093
	Total des charges d'exploitation (2)			**2 294 169**	**2 842 312**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(12 588)**	**105 680**

Compte de résultat

		30/09/2022	30/09/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(12 588)**	**105 680**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		2 288
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	402	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**402**	**2 288**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 503	5 950
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**3 503**	**5 950**
	RESULTAT FINANCIER	**(3 101)**	**(3 662)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(15 689)**	**102 018**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 200 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**2 200 000**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	25	90
	Sur opérations en capital	412 946	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		521
	Total des charges exceptionnelles	**412 971**	**611**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 787 029**	**(611)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	393 334	11 965
	TOTAL DES PRODUITS	**4 481 983**	**2 950 280**
	TOTAL DES CHARGES	**3 103 978**	**2 860 838**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 378 006**	**89 442**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG), modifié et complété depuis son homologation par des réglements ultérieurs.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice considéré débute le 01/10/2021 et finit le 30/09/2022. Il a une durée de 12 mois.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée probable d'utilisation, suivant le mode linéaire :

- Logiciel	1 an

Immobilisations corporelles

Modes et méthodes d'évaluation

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Méthodes de calcul des amortissements

Le mode d'amortissement linéaire est considéré comme le plus proche, dans les conditions techniques actuelles, de l'amortissement économique réel.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les principales durées sont les suivantes :

. Matériel et outillage industriels, installations techniques	3 à 8 ans
. Mobilier, matériel de bureau informatique	3 à 10 ans
. Installations, agencements, aménagements divers	5 à 10 ans
. Matériel de transport	4 ans

Dépréciations d'immobilisations

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, celui-ci s'entendant par le montant des sommes versées.

Stocks

Méthodes d'évaluation appliquées

Les matières premières et approvisionnements sont évalués à leur coût d'acquisition déterminé selon la méthode du coût moyen pondéré.

Provisions pour dépréciation

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les produits à rotation lente ou obsolètes font l'objet d'une dépréciation.

Créances - Dettes

Les créances et dettes figurent au bilan pour les montants de liquidité qui seront reçus ou versés lors de leur règlement.

Une provision pour dépréciation des créances est calculée sur la base de l'analyse du caractère recouvrable des créances effectuée à la date d'arrêté des comptes.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	247 160				247 160	
	Constructions sur sol propre	605 552				605 552	
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	324 583					324 583
	Instal technique, matériel outillage industriels	352 600		10 772		216 686	146 686
	Instal., agencement, aménagement divers	264 584				103 547	161 037
	Matériel de transport	16 140		4 675			20 815
	Matériel de bureau, mobilier	41 497		758		17 855	24 399
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 852 116**		**16 205**		**1 190 800**	**677 520**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 898				2 288	610
	Autres titres immobilisés	515					515
	Prêts et autres immobilisations financières	10 750					10 750
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**14 163**				**2 288**	**11 875**
	TOTAL	**1 866 279**		**16 205**		**1 193 089**	**689 395**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains	147 500		147 500	
	Constructions sur sol propre	316 322	7 835	324 157	
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	324 583			324 583
	Instal technique, matériel outillage industriels	315 690	6 658	186 266	136 082
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	256 282	2 291	103 547	155 027
	Matériel de transport	11 859	5 665		17 523
	Matériel de bureau, mobilier	37 332	1 489	16 384	22 438
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 409 568**	**23 938**	**777 854**	**655 652**
	TOTAL	**1 409 568**	**23 938**	**777 854**	**655 652**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 750	10 750	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	9 410	9 410	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	400	400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 488	14 488	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	121 609	121 609	
	Charges constatées d'avances	18 106	18 106	
	TOTAL DES CREANCES	**174 763**	**174 763**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	327	327		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	66 369	41 813	24 556	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	236 227	236 227		
	Personnel et comptes rattachés	15 891	15 891		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 820	18 820		
	Impôts sur les bénéfices	381 702	381 702		
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 785	7 785		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	22 573	22 573		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 263	1 263		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**750 957**	**726 401**	**24 556**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	58 147
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Produits à recevoir

	30/09/2022	30/09/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	4 985	9 237	(4 252)	*-46,03*
Autres créances	70 661	137 507	(66 846)	*-48,61*
TOTAL	**75 646**	**146 743**	**(71 098)**	*-48,45*

Charges à payer

	30/09/2022	30/09/2021	Variation	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	327	438	(111)	*-25,44*
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 910	29 650	3 261	*11,00*
Dettes fiscales et sociales	41 434	69 574	(28 140)	*-40,45*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	**74 671**	**99 662**	**(24 991)**	*-25,08*

Charges constatées d'avance

	30/09/2022	30/09/2021	Variation	%
Exploitation	18 106	32 783	(14 677)	-44,77
Financières				
Exceptionnelles				
TOTAL	**18 106**	**32 783**	**(14 677)**	-44,77

Capital social

	30/09/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	4 000,00	10,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**4 000,00**	**10,0000**	**40 000,00**

Effectif moyen

		30/09/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires			
	Employés		5	
	Ouvriers		6	
	TOTAL		**14**	

Autres informations

ENGAGEMENT RETRAITE

Les indemnités sont prises en charge par le versement de cotisations auprès de l'institution de prévoyance des salariés de l'automobile (IPSA).

ÉVENEMENTS PARTICULIERS

Le site de la Ferté Bernard a été cédé le 03/01/2022 pour un montant total de 2 200K€ (fonds de commerce et ensemble immobilier).

Au delà de ce prix de cession cette opération s'est accompagnée de la vente du stock au prix de revient pour 185K€, ce qui a contribué à dégrader le taux de marge global.

Retraité de cette cession et de régularisations liées d'une part à des BFA provisionnées et non reçues (11K€) et d'autre part à de la démarque (16K€), le taux de marge accuse une baisse de 2 points passant de 45% à 43%.

Par ailleurs, l'exercice enregistre des charges non récurrentes relatives aux opérations de cession pour un montant de 21K€, ce qui a pour incidence de dégrader la performance globale de l'exrecice.

Crowe

Cifralex

Exemplaire destiné au Greffe du Tribunal de Commerce

SAS BERTHEDIS

Centre auto E.Leclerc

62 Boulevard Louis Armand

53940 SAINT BERTHEVIN

ÉTATS FINANCIERS
30 septembre 2022

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Laval laval@crowe-cifralex.fr

Le Mans lemans@crowe-cifralex.fr

Nantes nantes@crowe-cifralex.fr

Paris paris@crowe-cifralex.fr

Cifralex - Société Anonyme au capital de 549 400 € - 392 097 226 RCS Laval - TVA intracommunautaire FR 44 392 097 226
Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région des Pays de Loire - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers
Siège social : 92, avenue Robert Buron - CS 86112 - 53062 Laval cedex 9

www.crowe-cifralex.fr

Sommaire

COMPTES ANNUELS	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Immobilisations	8
Amortissements	9
Créances et dettes	10
Produits à recevoir	11
Charges à payer	12
Charges constatées d'avance	13
Capital social	14
Effectif moyen	15
Autres informations	16

COMPTES ANNUELS

Bilan Passif

		30/09/2022	30/09/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	128 887	439 444
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**1 378 006**	**89 442**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 550 892**	**572 887**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	66 696	120 554
	Emprunts et dettes financières divers		169 400
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 101	7 190
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	236 227	335 553
	Dettes fiscales et sociales	446 771	131 908
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 263	10 863
	Produits constatés d'avance (1)		353
	Total des dettes	**757 058**	**775 820**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**2 307 950**	**1 348 707**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 378 005,82	89 442,06
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	726 401	702 261
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	327	438

Compte de résultat

		France	Exportation	30/09/2022 12 mois	30/09/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 839 735		1 839 735	2 317 693
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	393 893		393 893	601 856
	Montant net du chiffre d'affaires	**2 233 628**		**2 233 628**	**2 919 549**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			34 726	24 410
	Autres produits			13 227	4 033
	Total des produits d'exploitation (1)			**2 281 581**	**2 947 992**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 165 250	1 564 365
	Variation de stock			194 411	3 528
	Achats de matières et autres approvisionnements			15 148	21 183
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			355 173	431 921
	Impôts, taxes et versements assimilés			39 348	42 045
	Salaires et traitements			376 431	558 576
	Charges sociales du personnel			122 387	156 717
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			23 938	59 885
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			2 083	4 093
	Total des charges d'exploitation (2)			**2 294 169**	**2 842 312**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(12 588)**	**105 680**

Compte de résultat

		30/09/2022	30/09/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(12 588)**	**105 680**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		2 288
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	402	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**402**	**2 288**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 503	5 950
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**3 503**	**5 950**
	RESULTAT FINANCIER	**(3 101)**	**(3 662)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(15 689)**	**102 018**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 200 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**2 200 000**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	25	90
	Sur opérations en capital	412 946	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		521
	Total des charges exceptionnelles	**412 971**	**611**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 787 029**	**(611)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	393 334	11 965
	TOTAL DES PRODUITS	**4 481 983**	**2 950 280**
	TOTAL DES CHARGES	**3 103 978**	**2 860 838**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 378 006**	**89 442**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG), modifié et complété depuis son homologation par des réglements ultérieurs.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice considéré débute le 01/10/2021 et finit le 30/09/2022. Il a une durée de 12 mois.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée probable d'utilisation, suivant le mode linéaire :

- Logiciel	1 an

Immobilisations corporelles

Modes et méthodes d'évaluation

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Méthodes de calcul des amortissements

Le mode d'amortissement linéaire est considéré comme le plus proche, dans les conditions techniques actuelles, de l'amortissement économique réel.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les principales durées sont les suivantes :

. Matériel et outillage industriels, installations techniques	3 à 8 ans
. Mobilier, matériel de bureau informatique	3 à 10 ans
. Installations, agencements, aménagements divers	5 à 10 ans
. Matériel de transport	4 ans

Dépréciations d'immobilisations

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, celui-ci s'entendant par le montant des sommes versées.

Stocks

Méthodes d'évaluation appliquées

Les matières premières et approvisionnements sont évalués à leur coût d'acquisition déterminé selon la méthode du coût moyen pondéré.

Provisions pour dépréciation

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les produits à rotation lente ou obsolètes font l'objet d'une dépréciation.

Créances - Dettes

Les créances et dettes figurent au bilan pour les montants de liquidité qui seront reçus ou versés lors de leur règlement.

Une provision pour dépréciation des créances est calculée sur la base de l'analyse du caractère recouvrable des créances effectuée à la date d'arrêté des comptes.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	247 160				247 160	
	Constructions sur sol propre	605 552				605 552	
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	324 583					324 583
	Instal technique, matériel outillage industriels	352 600		10 772		216 686	146 686
	Instal., agencement, aménagement divers	264 584				103 547	161 037
	Matériel de transport	16 140		4 675			20 815
	Matériel de bureau, mobilier	41 497		758		17 855	24 399
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 852 116**		**16 205**		**1 190 800**	**677 520**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 898				2 288	610
	Autres titres immobilisés	515					515
	Prêts et autres immobilisations financières	10 750					10 750
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**14 163**				**2 288**	**11 875**
	TOTAL	**1 866 279**		**16 205**		**1 193 089**	**689 395**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains	147 500		147 500	
	Constructions sur sol propre	316 322	7 835	324 157	
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	324 583			324 583
	Instal technique, matériel outillage industriels	315 690	6 658	186 266	136 082
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	256 282	2 291	103 547	155 027
	Matériel de transport	11 859	5 665		17 523
	Matériel de bureau, mobilier	37 332	1 489	16 384	22 438
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 409 568**	**23 938**	**777 854**	**655 652**
	TOTAL	**1 409 568**	**23 938**	**777 854**	**655 652**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 750	10 750	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	9 410	9 410	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	400	400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 488	14 488	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	121 609	121 609	
	Charges constatées d'avances	18 106	18 106	
	TOTAL DES CREANCES	**174 763**	**174 763**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	327	327		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	66 369	41 813	24 556	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	236 227	236 227		
	Personnel et comptes rattachés	15 891	15 891		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 820	18 820		
	Impôts sur les bénéfices	381 702	381 702		
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 785	7 785		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	22 573	22 573		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 263	1 263		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**750 957**	**726 401**	**24 556**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice — 58 147
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

	30/09/2022	30/09/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	4 985	9 237	(4 252)	-46,03
Autres créances	70 661	137 507	(66 846)	-48,61
TOTAL	**75 646**	**146 743**	**(71 098)**	-48,45

Charges à payer

	30/09/2022	30/09/2021	Variation	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	327	438	(111)	-25,44
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 910	29 650	3 261	11,00
Dettes fiscales et sociales	41 434	69 574	(28 140)	-40,45
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	**74 671**	**99 662**	**(24 991)**	-25,08

Charges constatées d'avance

	30/09/2022	30/09/2021	Variation	%
Exploitation	18 106	32 783	(14 677)	-44,77
Financières				
Exceptionnelles				
TOTAL	**18 106**	**32 783**	**(14 677)**	-44,77

Capital social

	30/09/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	4 000,00	10,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**4 000,00**	**10,0000**	**40 000,00**

Effectif moyen

		30/09/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires			
	Employés		5	
	Ouvriers		6	
	TOTAL		**14**	

Autres informations

ENGAGEMENT RETRAITE

Les indemnités sont prises en charge par le versement de cotisations auprès de l'institution de prévoyance des salariés de l'automobile (IPSA).

ÉVENEMENTS PARTICULIERS

Le site de la Ferté Bernard a été cédé le 03/01/2022 pour un montant total de 2 200K€ (fonds de commerce et ensemble immobilier).

Au delà de ce prix de cession cette opération s'est accompagnée de la vente du stock au prix de revient pour 185K€, ce qui a contribué à dégrader le taux de marge global.

Retraité de cette cession et de régularisations liées d'une part à des BFA provisionnées et non reçues (11K€) et d'autre part à de la démarque (16K€), le taux de marge accuse une baisse de 2 points passant de 45% à 43%.

Par ailleurs, l'exercice enregistre des charges non récurrentes relatives aux opérations de cession pour un montant de 21K€, ce qui a pour incidence de dégrader la performance globale de l'exrecice.

BERTHEDIS

Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : 62 Boulevard Louis Armand
53940 SAINT BERTHEVIN

480 579 440 RCS LAVAL

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 31 MARS 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2.307.950 euros de la manière suivante :

- **Bénéfice de l'exercice ..... 1.378.006 euros**
- En totalité au poste « Autres réserves » ..... 1.378.006 euros

  Lequel se fixera à la somme de 1.506.893 €

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que les montants des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	Revenus éligibles à la réfaction	Montant des dividendes ouvrant droit à la réfaction de 40 %	Montant des dividendes n'ouvrant pas droit à la réfaction de 40 %
30/09/2021	400.000 €	396.900 €	3.100 €
30/09/2020	NEANT	NEANT	NEANT
30/09/2019	NEANT	NEANT	NEANT

Vote de l'Assemblée Générale Annuelle du 31 Mars 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Le Président

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

BERTHEDIS

Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : 62 Boulevard Louis Armand
53940 SAINT BERTHEVIN

480 579 440 RCS LAVAL

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT A L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 31 MARS 2023

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en **Assemblée Générale Annuelle** afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le **30 septembre 2022** et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports du Commissaire aux Comptes.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

- ***Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice.***

Au cours de l'exercice écoulé clos le 30 septembre 2022, la Société a réalisé :

- un chiffre d'affaires net égal à 2.233.628 euros contre 2.919.549 euros pour l'exercice précédent,
- un bénéfice de 1.378.006 euros contre un bénéfice de 89.442 euros pour l'exercice précédent,
- le total du bilan s'est élevé à 2.307.950 euros contre 1.348.707 euros pour l'exercice précédent,

Il est rappelé que la Société a cédé, depuis le 3 janvier 2022, le fonds de commerce de Centre auto « L'AUTO » exploité à la FERTE BERNARD (Sarthe), ainsi que les murs dans lesquels étaient exploités ce fonds.

En conséquence, la baisse de Chiffre d'Affaire est à pondérer de cet évènement.

De même les résultats intègrent un résultat exceptionnel lié à cette vente.

Au-delà de ce prix de cession, cette opération s'est accompagnée de la vente du stock au prix de revient pour 185K€, ce qui a contribué à la dégradation du taux de marge global.

Retraité de cette cession et de régularisations liées d'une part à des BFA provisionnées et non reçues (11K€) et, d'autre part, à la démarque (16K€), le taux de marge accuse une baisse de 2 points passant de 45 % à 43 %.

Par ailleurs, l'exercice fait apparaître des charges non récurrentes relatives aux opérations de cession pour un montant de 21K€, ce qui a pour incidence de dégrader la performance globale de l'exercice.

- ***Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des délais de règlement des clients.***

Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (article D.441-4 I-1°) : NEANT

Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (article D.441 I.-2°) : NEANT

- ***Evolution prévisible et perspectives d'avenir.***

Les objectifs pour l'exercice ouvert le 1er octobre 2022 sont tournés sur un maintien du niveau d'activité du site de Saint BERTHEVIN (Mayenne).

- ***Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice.***

Il est à noter que notre Société doit se porter acquéreur de droits et biens immobiliers à usage commercial sis à Saint BERTHEVIN.

- ***Activité en matière de recherche et de développement.***

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

RESULTATS - AFFECTATION

- ***Examen des comptes et résultats.***

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles et méthodes d'établissement des comptes annuels sont identiques à celles retenues pour les exercices précédents.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2022, le chiffre d'affaires s'est élevé à 2.233.628 euros contre 2.919.549 euros lors de l'exercice précédent.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 47.953 euros contre 28.443 euros pour l'exercice précédent.

Parallèlement, les charges d'exploitation se sont élevées à 2.294.169 euros contre 2.842.312 euros pour l'exercice précédent, se décomposant comme suit :

- Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 1.374.809 euros contre 1.589.076 euros pour l'exercice précédent,
- Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 355.173 euros contre 431.921 euros pour l'exercice précédent,

- Le montant des impôts et taxes s'élève à 39.348 euros contre 42.045 euros pour l'exercice précédent,
- Le montant des traitements et salaires s'élève à 376.431 euros contre 558.576 euros lors de l'exercice précédent,
- Le montant des charges sociales s'élève à 122.387 euros contre 156.717 euros pour l'exercice précédent,
- L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 13 personnes contre 23 personnes pour l'exercice précédent,
- Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 23.938 euros contre 59.885 euros pour l'exercice précédent,
- Le montant des autres charges s'élève à 2.083 euros contre 4.093 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à –12.588 euros contre 105.680 euros lors de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de -3.101 euros (-3.662 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à -15.689 euros contre 102.018 euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de 1.787.029 euros contre -611 euros pour l'exercice précédent,
- d'un impôt sur les sociétés de 393.334 euros contre 11.965 euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 1.378.006 euros contre un bénéfice de 89.442 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 30 septembre 2022, le total du bilan de la Société s'élevait à 2.307.950 euros contre 1.348.707 euros pour l'exercice précédent.

➢ ***Proposition d'affectation du résultat***

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 1.378.006 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir approuver l'affectation du bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

➢ **Bénéfice de l'exercice ..... 1.378.006 euros**

➢ En totalité au poste « Autres réserves » ..... 1.378.006 euros

Lequel se fixera à la somme de 1.506.893 €

➢ ***Distributions antérieures de dividendes***

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que les montants des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	Revenus éligibles à la réfaction	Montant des dividendes ouvrant droit à la réfaction de 40 %	Montant des dividendes n'ouvrant pas droit à la réfaction de 40 %
30/09/2021	400.000	396.900	3.100
30/09/2020	NEANT	NEANT	NEANT
30/09/2019	NEANT	NEANT	NEANT

➢ ***Dépenses non déductibles fiscalement***

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous demandons enfin d'approuver les charges et dépenses visées à l'article 39-4 dudit code, qui s'élèvent à un montant **2.044 euros** et l'impôt qui en est corrélativement résulté ainsi que la taxe sur les voitures particulières des sociétés qui s'élève à un montant de **1.685 euros** et l'impôt qui en est corrélativement résulté.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous vous précisons qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L.227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux comptes n'est arrivé à expiration.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Le Président
Thierry GASTON

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL