

BERTHEDIS
Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : 62 Boulevard Louis Armand,
53940 ST BERTHEVIN
SIREN 480 579 440 RCS LAVAL

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 MARS 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à -42 113,45 euros en totalité au compte « **report à nouveau** », s'élevant ainsi à -171 377,28 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2021 :

- 400.000 euros, soit 100 euros par titre
- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 396.900 euros
- dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 3.100 euros

Exercice clos le 30 septembre 2022 :

Néant

Exercice clos le 30 septembre 2023 :

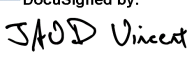
Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 mars 2025

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

Certifié conforme ;

Monsieur Vincent JAUD
Le Président ;

DocuSigned by:

2BDB0FD2B0364FB...



SAS BERTHEDIS

Centre auto E.Leclerc
62 Boulevard Louis Armand
53940 SAINT BERTHEVIN

ÉTATS FINANCIERS 30 septembre 2024

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

DocuSigned by:

2BDB0FD2B0364FB...

Laval
laval@cifralex.fr

Le Mans
lemans@cifralex.fr

Nantes
nantes@cifralex.fr

Paris
paris@cifralex.fr

● Sommaire

Attestation de présentation des comptes	1
COMPTES ANNUELS	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Règles et méthodes comptables	7
Immobilisations	9
Amortissements	10
Créances et dettes	11
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13
Charges constatées d'avance	14
Capital social	15
Effectif moyen	16
Autres informations	17
DETAIL DES COMPTES	18
Détail de l'actif	19
Détail du passif	21
Détail du compte de résultat	23
GESTION	27
Soldes intermédiaires de gestion	28
Tableau des emplois et ressources	29
Tableau de financement	30
ETATS FISCAUX	31
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	32
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	33
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	34

● Attestation de présentation des comptes

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entité :

SAS BERTHEDIS
Pour l'exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	5 531 603 euros
Chiffre d'affaires :	1 870 346 euros
Résultat net comptable :	-42 113 euros

Fait à LAVAL,

Pour CIFRALEX

Béatrice BASTIEN
Expert Comptable Diplômé
Associé

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		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	500 000		500 000	500 000
	Constructions	3 409 032	545 566	2 863 466	3 017 807
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	149 219	117 866	31 353	11 258
	Autres immobilisations corporelles	186 341	183 684	2 658	4 672
	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				
	Autres titres immobilisés	515		515	515
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				600
TOTAL (II)		4 245 717	847 115	3 398 601	3 535 462
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	287 527		287 527	292 193
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	24 484		24 484	9 696
	Autres créances	126 577		126 577	115 264
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 000 000		1 000 000	
	DISPONIBILITES	682 145		682 145	1 450 781
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	12 268		12 268	14 539
	TOTAL (III)	2 133 001		2 133 001	1 882 473
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 378 718	847 115	5 531 603	5 417 935
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					600
(3) dont créances à plus d'un an					

● Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	40 000	40 000
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 506 892	1 506 892
	Report à nouveau	(129 264)	
	Résultat de l'exercice	(42 113)	(129 264)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 379 515	1 421 629
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)	244	24 785
	Emprunts et dettes financières divers	3 814 777	3 668 038
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 440	4 242
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	213 307	245 945
	Dettes fiscales et sociales	114 146	47 985
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 174	5 311
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 152 088	3 996 307
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 531 603	5 417 935
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(42 113,45)	(129 263,83)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 146 648	3 992 064
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		244	229

● Compte de résultat

		30/09/2024		30/09/2023
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 477 323		1 477 323
	Production vendue (Biens)			1 482 631
	Production vendue (Services et Travaux)	393 023		340 149
	Montant net du chiffre d'affaires	1 870 346		1 822 780
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			2 500
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			22 936
	Autres produits			1 916
	Total des produits d'exploitation (1)			1 897 699
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 011 618
	Variation de stock			4 666
	Achats de matières et autres approvisionnements			13 378
	Variation de stock			13 853
	Autres achats et charges externes			192 793
	Impôts, taxes et versements assimilés			27 148
	Salaires et traitements			311 356
	Charges sociales du personnel			78 357
	Cotisations personnelles de l'exploitant			114 302
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			163 005
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			1 055
	Total des charges d'exploitation (2)			1 803 376
	RESULTAT D'EXPLOITATION			94 323
				(83 386)

● Compte de résultat

		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		94 323	(83 386)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 525	
	Total des produits financiers	14 525	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	147 019	64 579
	Total des charges financières	147 019	64 579
RESULTAT FINANCIER		(132 494)	(64 579)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(38 171)	(147 965)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		20 129
	Total des produits exceptionnels		20 129
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 942	109 1 318
	Total des charges exceptionnelles	3 942	1 427
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 942)	18 702
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		1 912 224 1 954 337	1 862 025 1 991 289
RESULTAT DE L'EXERCICE		(42 113)	(129 264)
(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 règlements 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 01/10/2023 et finit le 30/09/2024. Il a une durée de 12 mois.

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

Dépréciations d'immobilisations

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

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

● Règles et méthodes comptables

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'arrêt des comptes.

● Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	500 000					500 000
	Constructions sur sol propre	3 085 104					3 085 104
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	323 928					323 928
	Instal technique, matériel outillage industriels	150 288		25 839		26 908	149 219
	Instal., agencement, aménagement divers	161 037					161 037
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	24 399		905			25 304
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 244 756		26 744		26 908	4 244 592
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	610					610
	Autres titres immobilisés	515					515
	Prêts et autres immobilisations financières	600				600	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 725				600	1 125
TOTAL		4 246 481		26 744		27 508	4 245 717

● Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024		
			Dotations	Diminutions			
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	68 558	154 255		222 813		
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement	322 667	86		322 753		
	Instal technique, matériel outillage industriels	139 029	5 744	26 908	117 866		
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	157 157	2 130		159 287		
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	23 608	789		24 397		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		711 019	163 005	26 908	847 115		
TOTAL		711 019	163 005	26 908	847 115		
		Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires					
		Dotations			Reprises		Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
		Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	
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 Agencnt 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

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	24 484	24 484	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 125	3 125	
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 829	5 829	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	117 623	117 623	
	Charges constatées d'avances	12 268	12 268	
TOTAL DES CREANCES		163 329	163 329	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	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)	244	244		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	9 587	9 587		
	Fournisseurs et comptes rattachés	213 307	213 307		
	Personnel et comptes rattachés	49 236	49 236		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 485	22 485		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	27 607	27 607		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 818	14 818		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 805 190	3 805 190		
	Autres dettes	4 174	4 174		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		4 146 648	4 146 648		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		24 556			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

● Produits à recevoir

	30/09/2024	30/09/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	6 014		6 014	
Autres créances	76 648	63 569	13 079	20,57
TOTAL	82 663	63 569	19 093	30,04

● Charges à payer

	30/09/2024	30/09/2023	Variation	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	244	229	15	6,45
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 706	35 326	(23 620)	-66,86
Dettes fiscales et sociales	46 407	29 305	17 103	58,36
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	58 358	64 860	(6 502)	-10,02

● Charges constatées d'avance

	30/09/2024	30/09/2023	Variation %
Exploitation	12 268	14 539	(2 271) -15,62
Financières			
Exceptionnelles			
TOTAL	12 268	14 539	(2 271) -15,62

● Capital social

		30/09/2024	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

		30/09/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés		4	
	Ouvriers		5	
	TOTAL		11	

- 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).