RCS : RENNES
Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de RENNES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00416
Numéro SIREN : 391 079 159
Nom ou dénomination : NETAUTO SERVICES

Ce dépôt a été enregistré le 17/04/2024 sous le numéro de dépôt 6789

KPMG

Bilan actif

DÉPÔT DU

17 AVR. 2024

TRIBUNAL DE COMMERCE DE RENNES

Netauto Services

06789

Actif			Au 30/09/2023 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 30/09/2022
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	32 090	28 138	3 952	10 020
		Fonds commercial (1)	251 083		251 083	251 083
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	283 174	28 138	255 035	261 104
	Immobilisations corporelles	Terrains	28 148	12 347	15 800	0
		Constructions	418 020	413 880	4 139	5 697
		Inst. techniques, mat. out. industriels	127 574	91 221	36 352	35 978
		Autres immobilisations corporelles	344 941	297 652	47 289	35 462
		Immobilisations en cours	16 545		16 545	
		Avances et acomptes				
		TOTAL	935 230	815 102	120 127	77 138
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	41 599		41 599	33 915
		TOTAL	41 599		41 599	33 915
		Total de l'actif immobilisé	260 003	43 241	416 762	372 158
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	35 389		35 389	29 801
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL	35 389		35 389	29 801
	Avances et acomptes versés sur commandes		500		500	2 300
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	790 957	3 026	787 931	586 936
		Autres créances	54 719		54 719	89 638
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	845 676	3 026	842 650	676 574
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	312 408		312 408	250 185
		TOTAL	312 408		312 408	250 185
	Charges constatées d'avance		17 314		17 314	17 198
		Total de l'actif circulant	1 211 289	3 026	1 208 263	976 061
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	1 471 293	46 267	1 625 025	1 348 219

Renvois : (1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut) 3 631

Clause de réserve de propriété — Immobilisations — Stocks — Créances clients

Netauto Services

	Passif	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 48 825)	48 825	48 825
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	4 882	4 882
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	90 831	183 283
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	211 680	-92 452
	Situation nette avant répartition	356 219	144 538
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	356 219	144 538
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	44 145	
	Provisions pour charges		
	Total	44 145	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	214 249	293 647
	Emprunts et dettes financières divers (3)	206 775	220 332
	Total	421 024	513 979
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	284 660	274 552
	Dettes fiscales et sociales	453 122	415 147
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	65 852	
	Instruments de trésorerie		
	Total	803 636	689 700
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 224 661	1 203 680
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	1 625 025	1 348 219
	Crédit-bail immobilier	21 285	48 379
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	305 326	214 249
	à moins d'un an	919 335	989 430
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Netauto Services

			France	Exportation	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		476 059		476 059	370 898
	Production vendue : - Biens					
	- Services		3 486 540		3 486 540	2 421 665
	Chiffre d'affaires net		3 962 600		3 962 600	2 792 564
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				85 321	67 730
	Autres produits				7	257
		Total			4 047 928	2 860 552
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			242 620	210 389
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			268 688	154 132
		Variation de stocks			-5 587	-1 597
	Autres achats et charges externes (3)				1 314 497	1 122 007
	Impôts, taxes et versements assimilés				48 938	67 226
	Salaires et traitements				1 428 210	1 096 976
	Charges sociales				342 220	284 351
	Dotations d'exploitation	· sur immobilisations		amortissements	38 662	35 650
				provisions		
		· sur actif circulant			3 026	
		· pour risques et charges			44 145	
	Autres charges				32 072	-4 035
		Total			3 757 496	2 965 100
		Résultat d'exploitation	A		290 432	-104 547
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				33	18
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			33	18
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				9 970	5 551
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			9 970	5 551
		Résultat financier	D		-9 936	-5 532
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (+ A + B - C + D)		E		280 495	-110 080

Edité à partir de Lion V5...0

Compte de résultat

Netauto Services

			Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			15 262
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		200	
	Reprises sur provisions et transferts de charge			2 400
		Total	200	17 662
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		45	34
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	45	34
	Résultat exceptionnel	F	155	17 628
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	68 970	
BENEFICE OU PERTE (A + B + C + D + E + F - G - H)			-211 630	-92 452

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	-12 919 / -34 196
	incidence après impôt des corrections d'erreurs	
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	
	- redevances de crédit-bail immobilier	91 362 / 97 630
(4) Dont produits concernant les entités liées		
(5) Dont intérêts concernant les entités liées		

kpmg

SAS Netauto Services

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 30/09/2023

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice 3
1.1. Evénements principaux 3
1.2. Principes, règles et méthodes comptables 3
2. Informations relatives au bilan 4
2.1. Actif 4
2.1.1. État de l'actif immobilisé (brut) 4
2.1.1.1. Immobilisations incorporelles 5
2.1.1.1.1. Fonds commercial 5
2.1.1.2. Immobilisations corporelles 5
2.1.2. Amortissement de l'actif immobilisé 6
2.1.2.1. Durée d'amortissement 7
2.1.3. Immobilisations financières 7
2.1.3.1. Créances immobilisées 7
2.1.3.2. Autres créances immobilisées 7
2.1.4. Stocks 7
2.1.4.1. Etat des stocks 7
2.1.4.2. Stocks de produits achetés 7
2.1.5. Produits à recevoir 8
2.1.6. Créances 9
2.2. Passif 10
2.2.1. Capitaux propres 10
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres 10
2.2.2. Provisions pour risques et charges 11
2.2.3. Dettes financières et autres dettes 12
2.2.4. Charges à payer 13
3. Informations relatives au compte de résultat 13
4. Autres informations 14
4.1. Effectif moyen 14
4.2. Autres informations significatives 14
4.3. Engagements 14
4.3.1. Engagements en matière de retraite 14
4.3.2. Engagements pris en matière de crédit-bail 15
4.3.3. Engagements financiers 15

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement - TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles - TOTAL II	236 177			236 177
Corporelles	Terrains	12 148	-	-	12 148
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	418 020	16 000	-	434 020
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	172 109	11 865	56 399	127 575
	Installations générales, agencements, aménagements divers	76 210	-	-	76 210
	Matériel de transport	310 630	29 000	100 000	239 630
	Matériel de bureau et mobilier informatique	26 929	2 173	-	29 102
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	16 545	-	16 545
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	1 016 045	75 583	156 399	1 935 230
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	33 916	7 684	-	41 600
	TOTAL IV	33 916	7 684		41 600
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	1 334 138	83 267	156 399	1 260 004

2.1.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1.1.1. Fonds commercial

Le fonds commercial de nettoyage exploité à Cesson Sévigné, 50 rue de la Rigourdière, a été acquis le 5 septembre 2000 pour un montant de 251 083 €.

2.1.1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Amortissement de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (TOTAL I)					
Autres immobilisations incorporelles (TOTAL II)		22 070	6 068		28 138
Terrains		12 148	-	-	12 148
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	412 323	1 757	-	414 080
Installations techniques, matériel et outillage industriels		136 130	11 490	56 399	91 222
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	62 367	2 187	-	64 554
	Matériel de transport	291 691	14 993	100 000	206 684
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 248	2 167	-	26 415
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL II		938 907	32 594	156 399	815 103
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		960 977	38 663	156 399	843 241

2.1.2.1. Durée d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions		
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 7 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	7 à 10 ans

2.1.3. Immobilisations financières

2.1.3.1. Créances immobilisées

Classement par échéance

➔ Tableau 2057 – Annexe 3

2.1.3.2. Autres créances immobilisées

Classement par échéance

➔ Tableau 2057 – Annexe 3

2.1.4. Stocks

2.1.4.1. Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Produits peinture, gasoil, huiles, produits nettoyage	33 343		33 343
Fournitures de bureau	2 047		2 047
Véhicules			
Total	**35 390**		**35 390**

2.1.4.2. Stocks de produits achetés

Les stocks de peinture, gasoil, huile, produits de nettoyage et véhicules sont évalués au coût d'achat. Il en est de même pour les stocks de fournitures de bureau et de véhicules.

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURU	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	17 822
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	618
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	20 334
[illegible]	38 774

2.1.6. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		41 600	-	41 600
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		3 631	-	3 631
	Autres créances clients		787 326	787 326	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		6 534	6 534	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	22 548	22 548	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		25 637	25 637	-
Charges constatées d'avance			17 314	17 314	-

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	48 825	-	-	48 825
Primes, réserves et écarts	188 166	-	92 452	95 714
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-92 452	211 692	-92 452	211 692
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	144 539	211 692	-	356 231

Le capital est composé de 10 850 actions de 4.50 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	44 145	-	44 145
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
	-	-	-	-

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	214 250	79 912	134 338	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	284 661	284 661	-	-
Personnel et comptes rattachés	188 580	188 580	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	99 136	99 136	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	133 896	133 896	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	31 511	31 511	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	206 775	35 787	170 988	-
Autres dettes	65 853	65 853	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
Total	1 224 662	919 336	305 326	-

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	79 973
Charges sociales provisionnées	19 543
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	8 201
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	21 494
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	4 318
Autres charges fiscales	30 907
Divers	12 700
TOTAL	177 186

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	476 060	-	476 060
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	3 486 541	-	3 486 541
Chiffre d'affaires net	3 962 600	-	3 962 600

4. Autres informations

4.1. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et Techniciens	8	
Employés		
Ouvrier	51	
Total	59	

4.2. Autres informations significatives

- Société intégrée fiscalement :

La société NETAUTO Services est intégrée fiscalement par la société mère, la HOLDING 992.

4.3. Engagements

4.3.1. Engagements en matière de retraite

Les « indemnités de fin de carrière » regroupent :

- L'indemnité légale due par l'employeur ;
- le Capital de Fin de Carrière proprement dit mis en place par la convention collective du secteur automobile (CCNSA).

L'indemnité légale de fin de carrière est calculée conformément au droit du travail. Le montant du Capital de Fin de Carrière est calculé à partir de l'assiette de calcul forfaitaire définie par l'article 17 du règlement prévoyance obligatoire. Il est fonction du nombre d'années de travail salarié accomplies au sein d'entreprises appliquant la CCNSA. Si l'indemnité légale est supérieure ou égale au plafond forfaitaire, il n'existe pas de droit au Capital de Fin de Carrière.

Lorsqu'une indemnité légale est due, elle est remboursée par l'IPSA à l'employeur pour les départs à la retraite dans la limite de 75 % du montant du Capital de Fin de Carrière sans que le cumul des deux (CFC + IL) puisse excéder 100 % du plafond forfaitaire.

4.3.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres
Valeur d'origine			522 305	
Redevances payées : • Cumuls exercices antérieurs			184 77	
• Exercices			97 630	
Total			282 357	
Redevances restant à payer : • A 1 an au plus			82 639	
• A plus d'1 an et 5 ans au plus			126 108	
• A plus de 5 ans			0	
Total			208 748	
Valeur résiduelle : • A 1 an au plus			38 855	
• A plus d'1 an et 5 ans au plus			4 428	
• A plus de 5 ans			0	
Total			43 283	

4.3.3. Engagements financiers

	N	N-1
Engagements donnés		
Avals		
Cautions		
Hypothèques		
Effets escomptés non échus		
Clause de retour à meilleure fortune		
Engagements reçus : - Prêts garantis par l'Etat (PGE)	214 250	293 648
Avals		
Cautions - BPI France - Net Auto Holding	0 0	0 0
Autres		

NETAUTO SERVICES
Société par actions simplifiée
au capital de 48 825,00 Euro
siège social : 50 rue de la Rigourdière
35510 CESSON SEVIGNE
391 079 159 RCS RENNES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE 18 MARS 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 211.680 Euro de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : bénéfice de ..... 211.680 €

Affectation :

- Dividendes.....	206.150 €	
- Autres réserves	5.530 €	
TOTAUX :	**211.680 €**	**211.680 €**

Le dividende de 19€ par action sera mis en paiement le 02/04/2024.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le :	Dividendes
30 septembre 2022	0 €
30 septembre 2021	122.605 €
30 septembre 2020	50.000 €

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président