

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 : 1988 B 00334
Numéro SIREN : 344 519 004
Nom ou dénomination : TRANSPORTS AUBIN

Ce dépôt a été enregistré le 08/06/2023 sous le numéro de dépôt 5145



Bilan actif

DÉPÔT DU

08 JUIN 2023

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

"Pour Copie Certifiée Conforme"

5145

Transports Aubin

TRANSPORTS / **AUBIN**

S.A. au capital de 200 800 €
PA du HICP
35310 BREAL SOUS-MONTFORT
Tél. 02 99 60 08 60 - Fax 02 99 60 09 29
RCS B 344 519 004

Actif

Capital souscrit non appelé

Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	49 842	49 842		
Fonds commercial (1)	76 224		76 224	76 224
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				

Actif immobilisé

	126 067	49 842	76 224	76 224
Terrains	947 960	631 455	316 505	316 505
Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels	606 246	593 420	12 825	18 767
Autres immobilisations corporelles	12 593 481	8 046 241	4 547 239	4 979 343
Immobilisations en cours	1 285 991		1 285 991	29 920
Avances et acomptes				
	15 433 680	9 271 115	6 162 562	5 344 536

Participations évaluées par équivalence

Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 425		2 425	2 404
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 422		34 422	34 422
	36 848		36 848	36 827

Total de l'actif immobilisé 15 596 596 9 320 960 6 275 635 5 457 588

Actif circulant

Matières premières, approvisionnements	166 923		166 923	148 518
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	109 622		109 622	116 528
	276 545		276 545	265 047
Avances et acomptes versés sur commandes	1 065		1 065	54
Clients et comptes rattachés	2 202 802	19 884	2 182 918	1 876 503
Autres créances	394 389		394 389	219 951
Capital souscrit et appelé, non versé				
	2 597 192	19 884	2 577 307	2 096 454
Valeurs mobilières de placement	43 599	1 750	41 848	43 276
(dont actions propres :)				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 784 758		2 784 758	2 572 476
	2 828 357	1 750	2 826 607	2 615 753
Charges constatées d'avance	27 093		27 093	19 001

Total de l'actif circulant 5 730 255 21 635 5 708 620 4 996 311

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des emprunts
Écarts de conversion actif

TOTAL DE L'ACTIF 21 326 852 9 342 595 11 984 256 10 453 899

Renvois : (1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières 34 422 34 422
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Immobilisations

Stocks

Créances clients



Bilan passif

Transports Aubin

Passif

	31/12/2017	31/12/2016
Capital et réserves		
Capital (dont versé : 250 800)	250 800	250 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	25 080	25 080
Réserves statutaires		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 336 210	2 056 225
Report à nouveau		
Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	631 192	342 684
Dotations nettes (dont répartitions)	3 243 282	2 674 790
Subvention d'investissement		
Provisions réglementées	2 785 579	2 775 522
Total	6 028 861	5 450 312
Autres fonds propres		
Titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
Provisions		
Provisions pour risques	43 954	
Provisions pour charges		
Total	43 954	
Emprunts et dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 966 651	2 479 171
Emprunts et dettes financières divers (3)	125 702	155 176
Total	3 092 353	2 634 348
Dettes		
Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 540 919	1 210 977
Dettes fiscales et sociales	1 266 870	1 154 887
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 296	3 373
Instruments de trésorerie		
Total	2 819 087	2 369 238
Produits constatés d'avance		
	5 911 440	5 093 587
Écarts de conversion passif		
TOTAL DU PASSIF	11 984 256	10 453 899
Crédit-bail immobilier		
Crédit-bail mobilier		10 798
Effets portés à l'escompte et non échus		
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 809 734	1 241 348
à moins d'un an	4 101 706	3 762 239
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) dont emprunts participatifs		



Compte de résultat

Transports Aubin

	2017	2016	2015	2014	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	398 370	10 100	408 470	776 130
	Production vendue : - Biens	150		150	150
	- Services	8 685 130	7 334 261	16 019 391	14 041 785
	Autres produits	9 083 650	7 244 361	16 428 011	14 818 065
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			110 400	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			24 341	29 166
	Autres produits			7 279	18 379
			16 570 031	14 865 611	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			305 249	630 370
	Variation de stocks			6 906	-50 093
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks			-18 405	-30 004
	Autres achats et charges externes (3)			9 766 016	8 213 140
	Impôts, taxes et versements assimilés			206 862	211 280
	Salaires et traitements			3 306 653	3 248 942
	Charges sociales			899 993	858 107
	Amortissements et provisions - sur immobilisations			1 117 631	1 250 919
	Amortissements et provisions - sur actif circulant			16 552	
Autres charges - pour risques et charges					
Autres charges			22 315	20 047	
			15 629 776	14 352 709	
Produits financiers	Produits nets de cessions de valeurs mobilières de placement			940 255	512 902
	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
	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)			45	41
	Reprises sur provisions, transferts de charges				1 100
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
				45	1 142
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			1 427	
	Intérêts et charges assimilées (5)			8 828	13 007
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			10 256	13 007	
Produit financier net			-10 211	-11 865	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		930 044	501 037	



Compte de résultat

Transports Aubin

Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital		224 000	151 000
Reprises sur provisions et transferts de charge		495 041	602 462
		719 041	753 462
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 254	459
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		83 000	122 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		549 052	580 154
		633 306	702 613
		85 735	59 849
Participation des salariés aux résultats	G	134 718	64 506
Impôt sur les bénéfices	H	249 869	144 696
		631 192	342 684

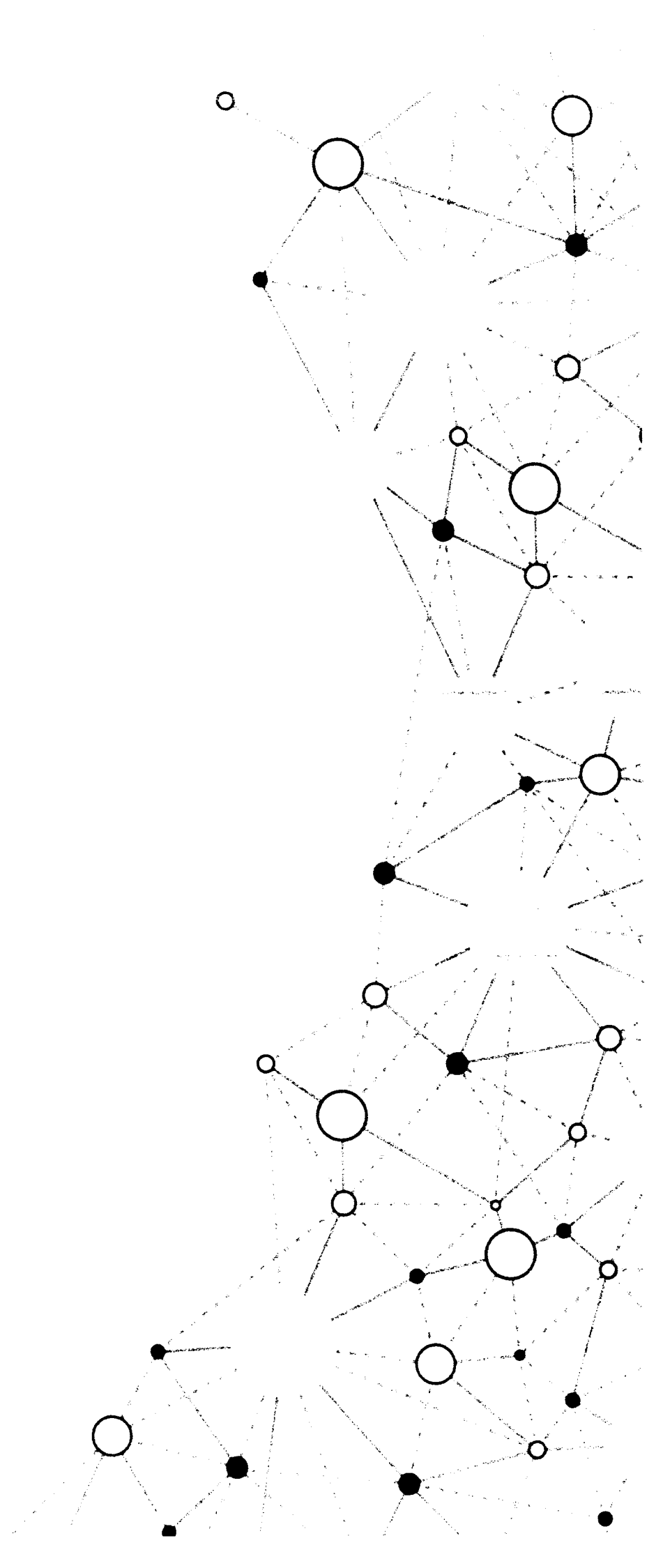
Renvois

(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 incidence après impôt des corrections d'erreurs	-1 391	425
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	2 377	



Transports Aubin

Annexe





SA Transports Aubin

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 30/09/2022



Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	7
2.2	Actif circulant	8
2.2.1	État des stocks	8
2.2.2	Actif circulant / dépréciations	8
2.3	Capitaux propres	9
2.3.1	Capital social	9
2.3.2	Variation des capitaux propres	9
2.3.3	Provisions réglementées	9
2.4	Passifs et provisions	10
2.4.1	Provisions	10
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.6	Compte de résultat	13
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	13
2.6.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	13
3	Informations relatives à la fiscalité	14
3.1	Informations relatives au régime fiscal	14
3.2	Impôt sur les bénéfices	14
3.2.1	Ventilation	14
3.2.2	Impôt différé	14
4	Informations relatives à l'effectif	15



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

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

Le contexte issu de la crise sanitaire lié à la Covid-19 n'a pas eu d'impact sur l'activité.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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



2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.



2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice	
	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II					
	Terrains	947 961	-	-	947 961	
	Construction sur sol propre	-	-	-	-	
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-	
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-	
Corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	634 062	4 500	32 315	606 247	
	Installations générales, agencements, aménagements divers	162 651	3 104	35 512	130 243	
	Matériel de transport	12 469 896	754 982	920 046	12 304 832	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	178 296	-	19 889	158 407	
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	
	Immobilisations corporelles en cours	29 920	1 256 072	-	1 285 992	
	Avances et acomptes	-	-	-	-	
		TOTAL III				
	Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Autres participations		-	-	-	-	
Autres titres immobilisés		2 404	21	-	2 426	
Prêts et autres immobilisations financières		34 423	-	-	34 423	
	TOTAL IV					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)					



2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements des terrains	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel et outillage	Linéaire	2 à 5 ans
Installations générales	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 9 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 6 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Les règles en matière d'amortissement sont appliquées dans les conditions suivantes :

Les matériels de transports sont ainsi amortis :

- Tracteur neuf : 6 ans.
- Frigo : 8 ans.
- Porte conteneur : 9 ans.
- Bâché : 8 ans.

Par ailleurs, les valeurs résiduelles suivantes ont été retenues :

- Tracteur neuf Scania : 8 000 €.
- Frigo : 5 000 €.

L'amortissement dérogatoire a désormais une triple origine :

- Le dégressif comme initialement.
- La différence entre l'amortissement selon les durées d'usage et les durées d'utilisation.
- L'amortissement sur les valeurs résiduelles.

Pour l'exercice 2021/2022 la base d'amortissement dérogatoire a été retenue à hauteur de 100 %.



2.1.3 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.3.1 Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Les fonds de commerce sont répartis ainsi :

Le fonds de commerce situé à Bréal Sous Montfort- Parc activité du Hindré, a été acquis le 1^{er} juin 1993 pour 60 979 €.

Le fonds de commerce exploité à Saint Vigor d'Ymonville (76430) a été acquis le 9 janvier 2001 pour 15 245 €.

Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice.



2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Fournitures	166 924		166 924
Conteneurs	109 622		109 622
TOTAL	276 546		276 546

Les stocks suivants sont évalués selon la méthode du FIFO au prix d'achat (prix d'achat, frais accessoires et remises accordées).

- Fuel.
- Gasoil.
- AD Blue.
- Pneus.
- Conteneurs.

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	3 332	16 553	-	19 884
Autres	323	1 428	-	1 751
TOTAL				



2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Le capital social est composé de 2 508 actions de 100 euros de valeur nominale.

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

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	250 800	-	-	250 800
Réserves, primes et écarts	2 081 306	279 984	-	2 361 290
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	342 684	288 508	-	631 193
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	2 775 523	10 057	-	2 785 579
Autres	-	-	-	-
TOTAL				

2.3.3 Provisions réglementées

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires	2 775 523	505 098	495 042	2 785 579
TOTAL				



2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	2 775 523	505 098	495 042	2 785 579
Provisions pour risques	-	43 954	-	43 954
TOTAL				

2.4.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Autres provisions pour risques et charges	-	43 954	-	43 954
TOTAL				

2.4.1.2 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	45 723 €	45 723 €

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Âge de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 62 ans.
- Taux d'actualisation : 3.60 %.
- Concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise :
 - Pour la prise en compte de la probabilité du turnover :
 - Les statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche.
 - Pour la prise en compte de la mortalité :
 - Le pourcentage de survie résultat des tables de mortalité officielle de l'Insee distinctes hommes/femmes.
 - Le pourcentage de cotisations/contribution sociales patronales probable retenu à payer sur ces indemnités sont de :
 - 45 % pour les cadres,
 - 33 % pour les non-cadres.



2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	34 423	34 423	-	
	Clients douteux ou litigieux	23 345	23 345	-	
	Autres créances clients	2 179 458	2 179 458	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	
		Impôts sur les bénéfices	-	-	
		Taxe sur la valeur ajoutée	261 863	261 863	
	Etat et autres collectivités publiques	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	
		Divers	-	-	
		Groupe et associés	-	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		132 526	132 526	
	Charges constatées d'avance		27 094	27 094	
	TOTAL				
		Prêts Accordés en cours d'exercice			-
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			-	



SA Transports Aubin
 Annexe aux comptes annuels
 Exercice clos le 30/09/2022

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au plus	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	2 966 459	1 156 725	1 133 914	675 820
	à plus d'1 an à l'origine	192	192	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 540 920	1 540 920	-	-
Personnel et comptes rattachés		596 756	596 756	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		287 994	287 994	-	-
Impôts sur les bénéfices		97 853	97 853	-	-
État et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	201 516	201 516	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts, taxes et assimilés		82 751	82 751	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		125 702	125 702	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		11 297	11 297	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL					

Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 853 558

Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 366 261

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture 40 358



SA Transports Aubin
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30/09/2022

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	398 370	10 100	408 470
Production vendues :			
- Biens	150	-	150
- Services	8 685 130	7 334 261	16 019 391
Chiffre d'affaires net	9 083 650	7 344 361	16 428 011

2.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	11 317	
Honoraires totaux	11 317	



3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	631 192
- Impôt sur les bénéfices à 26.50 %	+	249 869
- Résultat avant impôt	=	881 061
- Variation des provisions réglementées	+	10 057
- Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		891 118

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	930 044	85 735
Impôt au taux de :-	-246 462	-33 345
Impôt sur PVLT	-	-

Résultat après impôts	683 582	52 390
------------------------------	----------------	---------------

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.2.2 Impôt différé

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

Provisions réglementées	2 785 579
Autres dispositions fiscales	
Total base	2 785 579
Taux d'imposition [⁽¹⁾ ci-dessus]	
Dette d'impôt différé	738 178



4 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	3
Agents de maîtrise et Techniciens	3
Employés	8
Ouvriers	81

SA TRANSPORTS AUBIN
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance au capital de 250.800 Euro
Siège social : Parc d'Activité du Hindre
35310 BREAL SOUS MONTFORT
344 519 004 RCS RENNES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 02 MARS 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

DEUXIÈME RESOLUTION - AFFECTATION DE RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 631.192,63 Euro de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice 631.192,63 Euro

Affectation :

A titre de dividende	62.700,00 Euro	
Le solde, aux autres réserves	568.492,63 Euro	
Totaux	631.192,63 Euro	631.192,63 Euro

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 25 Euro.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 2 avril 2023.

Rappel des dividendes distribués

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 :

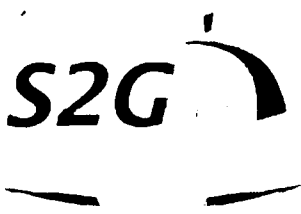
Exercice clos le :	Dividendes
30/09/2021	62.700 €
30/09/2020	62.700 €
30/09/2019	62.700 €

Le bureau de l'assemblée constate ensuite que pour l'approbation des conventions entrant dans le champ d'application de l'article L. 225-86 du Code de commerce, le quorum atteint par l'assemblée est de plus du cinquième des actions ayant le droit de vote.

L'assemblée peut en conséquence délibérer sur l'application de ces conventions

Pour copie certifiée conforme

TRANSPORTS AUBIN
S.A. au capital de 250 8000 €
PA du Hindre
35310 BREAL SOUS MONTFORT
Le Président du Directoire
Tél. 02 99 60 08 60 - Fax 02 99 60 09 29
RCS B 344 519 004



SA TRANSPORTS AUBIN
Exercice clos le 30 septembre 2022

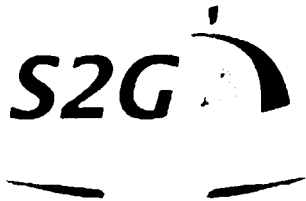
RAPPORTS DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES

*Pour copie
conforme*

TRANSPORTS AUBIN
S.A. au capital de 250 000 €
PA du Hindre
35310 BREAL S DUS MONTEFORT
Tél. 02 99 60 08 60 Fax 02 99 60 09 29
RCS B 44 618 004

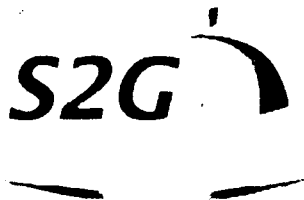
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES



SA TRANSPORTS AUBIN
Exercice clos le 30 septembre 2022

RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES ANNUELS



SA TRANSPORTS AUBIN
Parc d'activité du Hindre
35310 BREAL SOUS MONFORT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022

A l'assemblée générale de la société TRANSPORTS AUBIN,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TRANSPORTS AUBIN relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

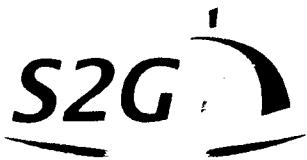
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

2022
M. le Commissaire aux Comptes
Digne
10 rue de la République
35310 BREAL SOUS MONFORT
02 99 50 00 00
www.diginove.com

Document communiqué en vertu de l'article 15 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note 2.1.4.2 « Amortissement » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux amortissements des éléments d'actifs immobilisés et notamment des matériels de transports. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des matériels de transport ainsi que celles retenues pour leur amortissement et nous nous sommes assurés que la note 2.1.4.2 de l'annexe fournit une information appropriée.

Vérifications spécifiques

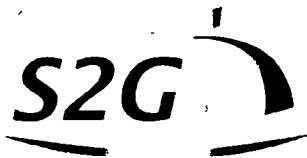
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Directoire et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part l'observation suivante :

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.



Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le directoire.

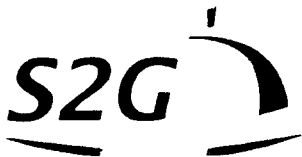
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci. Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Rennes,
Le 15 février 2023,

S2G AUDIT
Commissaire aux comptes
Membre de la Cie Régionale Ouest-
Atlantique

Représentée par

Thomas LE PORS
Commissaire aux Comptes
Membre de Cie régionale Ouest-
Atlantique



Bilan actif

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Transports Aubin

Actif		Au 30/09/2022		Au 30/09/2021		
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	49 842	49 842		
		Fonds commercial (1)	76 224		76 224	76 224
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes				
		TOTAL	126 067	49 842	76 224	76 224
	Immobilisations corporelles	Terrains	947 960	631 455	316 505	316 505
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels		606 246	593 420	12 825	18 767	
Autres immobilisations corporelles		12 593 481	8 046 241	4 547 239	4 979 343	
Immobilisations en cours		1 285 991		1 285 991	29 920	
	Avances et acomptes					
	TOTAL	15 433 680	9 271 118	6 162 562	5 344 536	
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés	2 425		2 425	2 404	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	34 422		34 422	34 422	
	TOTAL	36 848		36 848	36 827	
Actif circulant						
Stocks	Matières premières, approvisionnements	166 923		166 923	148 518	
	En cours de production de biens					
	En cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	109 622		109 622	116 528	
	TOTAL	276 545		276 545	265 047	
Créances	Avances et acomptes versés sur commandes	1 065		1 065	54	
	Clients et comptes rattachés	2 202 802	19 884	2 182 918	1 876 503	
	Autres créances	394 389		394 389	219 951	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
	TOTAL	2 597 192	19 884	2 577 307	2 096 454	
Divers	Valeurs mobilières de placement	43 599	1 750	41 848	43 276	
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	2 784 758		2 784 758	2 572 476	
	TOTAL	2 828 357	750	2 826 607	753	
Charges constatées d'avance		27 093		27 093	19 001	
		5 700 255	9 290 960	5 708 620	4 996 311	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		21 326 852	9 347 595	11 984 256	10 453 699	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			34 422	34 422	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations					
	Stocks					
	Créances clients					

08/2014-04-27-14



Bilan passif

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Transports Aubin

Passif		Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
	Capital (dont versé : 250 800)	250 800	250 800
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
Capitaux propres	Réserves		
	Réserve légale	25 080	25 080
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 336 210	2 056 225
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	631 192	342 684
	Situation nette avant répartition	3 243 282	2 674 790
	Subvention d'investissement		
Provisions réglementées	2 785 579	2 775 522	
	Total	6 028 361	5 450 122
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	43 954	
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 966 651	2 479 171
	Emprunts et dettes financières divers (3)	125 702	155 176
	Total	3 092 353	2 634 347
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 540 919	1 210 977
	Dettes fiscales et sociales	1 266 870	1 154 887
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 296	3 373	
Instruments de trésorerie			
Total	2 819 085	2 419 237	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	5 911 436	5 053 584
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	11 939 797	10 453 699
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		10 798
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1),		
	à plus d'un an	1 809 734	1 241 348
	à moins d'un an	4 101 706	3 762 239
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		



Compte de résultat

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Transports Aubin

		France	Exportation	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	398 370	10 100	408 470	776 130
	Production vendue : - Biens	150		150	150
	- Services	8 685 130	7 334 261	16 019 391	14 041 785
	Chiffre d'affaires net	9 083 650	7 344 361	16 428 011	14 959 065
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			110 400	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			24 341	29 166
	Autres produits			7 279	18 379
			Total	16 570 031	14 865 611
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			305 249	630 370
	Variation de stocks			6 906	-50 093
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			-18 405	-30 004
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			9 766 016	8 213 140
	Impôts, taxes et versements assimilés			206 862	211 280
	Salaires et traitements			3 306 653	3 248 942
	Charges sociales			899 993	858 107
	Dotations - sur immobilisations amortissements			1 117 631	1 250 919
	d'exploitation - sur actif circulant provisions				
Autres charges			16 552		
			Total	22 315	20 047
			Total	629 776	14 352 709
			Résultat d'exploitation A	940 255	512 902
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)			45	41
	Reprises sur provisions, transferts de charges				1 100
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			Total	45	142
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			1 427	
	Intérêts et charges assimilées (5)			8 828	13 007
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	10 255	13 007
			Résultat financier D	10 255	13 007
				1 050 510	525 909



Compte de résultat

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Transports Aubin

		Du 01/10/2021 Au 30/09/2022	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021
		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	224 000	151 000
	Reprises sur provisions et transferts de charge	495 041	602 462
	Total	719 041	753 462
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 254	459
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	83 000	122 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	549 052	580 154
	Total	633 306	702 613
	Résultat exceptionnel	F 85 735	50 849
	Participation des salariés aux résultats	G 134 718	64 506
	Impôt sur les bénéfices	H 249 869	144 696
		531 022	399 051

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 incidence après impôt des corrections d'erreurs	-1 391	425
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	2 377	



Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

SA Transports Aubin

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 30/09/2022



Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

SA Transports Aubin
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30/09/2022

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	7
2.2	Actif circulant	8
2.2.1	État des stocks	8
2.2.2	Actif circulant / dépréciations	8
2.3	Capitaux propres	9
2.3.1	Capital social	9
2.3.2	Variation des capitaux propres	9
2.3.3	Provisions réglementées	9
2.4	Passifs et provisions	10
2.4.1	Provisions	10
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.6	Compte de résultat	13
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	13
2.6.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	13
3	Informations relatives à la fiscalité	14
3.1	Informations relatives au régime fiscal	14
3.2	Impôt sur les bénéfices	14
3.2.1	Ventilation	14
3.2.2	Impôt différé	14
4	Informations relatives à l'effectif	15



Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

SA Transports Aubin
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30/09/2022

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

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

Le contexte issu de la crise sanitaire lié à la Covid-19 n'a pas eu d'impact sur l'activité.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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



Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

SA Transports Aubin
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30/09/2022

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.



Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

SA Transports Aubin
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30/09/2022

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice	
	Terrains	947 961	-	-	947 961	
	Construction sur sol propre	-	-	-	-	
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-	
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-	
Corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	634 062	4 500	32 315	606 247	
	Installations générales, agencements, aménagements divers	162 651	3 104	35 512	130 243	
	Matériel de transport	12 469 896	754 982	920 046	12 304 832	
	Matériel de bureau et mobilier Informatique	178 296	-	19 889	158 407	
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	
	Immobilisations corporelles en cours	29 920	1 256 072	-	1 285 992	
	Avances et acomptes	-	-	-	-	
	TOTAL	14 422 786	2 018 657	1 007 763	15 433 681	
	Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
		Autres participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés		2 404	21	-	2 426	
Prêts et autres immobilisations financières		34 423	-	-	34 423	
TOTAL	36 827	21	-	36 849		
TOTAL GÉNÉRAL	14 607 783	2 018 679	1 029 845	15 596 696		



Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

SA Transports Aubin
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30/09/2022

2.1.2 Amortissements 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				
TOTAL	71 925	-	22 082	49 843
Terrains	631 456	-	-	631 456
Constructions				
Sur sol propre	-	-	-	-
Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	615 294	10 442	32 315	593 421
Autres immobilisations corporelles				
Inst. Générales, agencements, aménagements divers	147 270	4 025	35 512	115 783
Matériel de transport	7 512 207	1 098 711	837 046	7 773 871
Matériel de bureau et informatique, mobilier	172 023	4 454	19 889	156 588
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL	9 078 249	1 117 631	924 753	9 271 118
TOTAL GÉNÉRAL	9 150 174	1 117 631	946 845	9 320 961



Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

SA Transports Aubin
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30/09/2022

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements des terrains	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel et outillage	Linéaire	2 à 5 ans
Installations générales	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 9 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 6 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Les règles en matière d'amortissement sont appliquées dans les conditions suivantes :

Les matériels de transports sont ainsi amortis :

- Tracteur neuf : 6 ans.
- Frigo : 8 ans.
- Porte conteneur : 9 ans.
- Bâché : 8 ans.

Par ailleurs, les valeurs résiduelles suivantes ont été retenues :

- Tracteur neuf Scania : 8 000 €.
- Frigo : 5 000 €.

L'amortissement dérogatoire a désormais une triple origine :

- Le dégressif comme initialement.
- La différence entre l'amortissement selon les durées d'usage et les durées d'utilisation.
- L'amortissement sur les valeurs résiduelles.

Pour l'exercice 2021/2022 la base d'amortissement dérogatoire a été retenue à hauteur de 100 %.



Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

SA Transports Aubin
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30/09/2022

2.1.3 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.3.1 Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Les fonds de commerce sont répartis ainsi :

Le fonds de commerce situé à Bréal Sous Montfort- Parc activité du Hindré, a été acquis le 1^{er} juin 1993 pour 60 979 €.

Le fonds de commerce exploité à Saint Vigor d'Ymonville (76430) a été acquis le 9 janvier 2001 pour 15 245 €.

Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice.



Eléments des comptes annuels
 visés au présent rapport
 LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

SA Transports Aubin
 Annexe aux comptes annuels
 Exercice clos le 30/09/2022

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Fournitures	166 924		166 924
Conteneurs	109 622		109 622

Les stocks suivants sont évalués selon la méthode du FIFO au prix d'achat (prix d'achat, frais accessoires et remises accordées).

- Fuel.
- Gasoil.
- AD Blue.
- Pneus.
- Conteneurs.

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	3 332	16 553	-	19 884
Autres	323	1 428	-	1 751
	3 655	17 980		21 635



Eléments des comptes annuels
 visés au présent rapport
 LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

SA Transports Aubin
 Annexe aux comptes annuels
 Exercice clos le 30/09/2022

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Le capital social est composé de 2 508 actions de 100 euros de valeur nominale.

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

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	250 800	-	-	250 800
Réserves, primes et écarts	2 081 306	279 984	-	2 361 290
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	342 684	288 508	-	631 193
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	2 775 523	10 057	-	2 785 579
Autres	-	-	-	-
	5 450 313	578 549		6 028 862

2.3.3 Provisions réglementées

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires	2 775 523	505 098	495 042	2 785 579
	2 775 523	505 098	495 042	2 785 579



Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

SA Transports Aubin
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30/09/2022

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	2 775 523	505 098	495 042	2 785 579
Provisions pour risques	-	43 954	-	43 954
	2 775 523	549 052	495 042	2 829 533

2.4.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Autres provisions pour risques et charges	-	43 954	-	43 954
		43 954		43 954

2.4.1.2 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	45 723 €	45 723 €

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Âge de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 62 ans.
- Taux d'actualisation : 3.60 %.
- Concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise :
 - Pour la prise en compte de la probabilité du turnover :
 - Les statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche.
 - Pour la prise en compte de la mortalité :
 - Le pourcentage de survie résultat des tables de mortalité officielle de l'Insee distinctes hommes/femmes.
 - Le pourcentage de cotisations/contribution sociales patronales probable retenu à payer sur ces indemnités sont de :
 - 45 % pour les cadres,
 - 33 % pour les non-cadres.



Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

SA Transports Aubin
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30/09/2022

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

	ETAT DES CREANCES	Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	34 423	34 423	-	
	Clients douteux ou litigieux	23 345	23 345	-	
	Autres créances clients	2 179 458	2 179 458	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	
	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	
	Taxe sur la valeur ajoutée	261 863	261 863	-	
	État et autres collectivités publiques	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
		Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	132 526	132 526	-	
	Charges constatées d'avance	27 094	27 094	-	
			2 658 709	2 658 709	
		Prêts Accordés en cours d'exercice			-
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			-	



Éléments des comptes annuels
 visés au présent rapport
 LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

SA Transports Aubin
 Annexe aux comptes annuels
 Exercice clos le 30/09/2022

ÉTAT DES 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 auprès des établissements de crédit				
à 1 an maximum à l'origine	2 966 459	1 156 725	1 133 914	675 820
à plus d'1 an à l'origine	192	192	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 540 920	1 540 920	-	-
Personnel et comptes rattachés	596 756	596 756	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	287 994	287 994	-	-
Impôts sur les bénéfices	97 853	97 853	-	-
Taxe sur la valeur ajoutée	201 516	201 516	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts, taxes et assimilés	82 751	82 751	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	125 702	125 702	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)	11 297	11 297	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	5 911 440	4 101 706	1 133 914	675 820

Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 853 558

Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 366 261

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture 40 358



Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

SA Transports Aubin
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30/09/2022

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	398 370	10 100	408 470
Production vendues :			
- Biens			150
- Services	8 685 130	7 334 261	16 019 391
Chiffre d'affaires net	9 083 650	7 344 361	16 428 011

2.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes		11 317



Eléments des comptes annuels
 visés au présent rapport
 LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

SA Transports Aubin
 Annexe aux comptes annuels
 Exercice clos le 30/09/2022

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	631 192
- Impôt sur les bénéfices à 26.50 %	+	249 869
- Résultat avant impôt	=	881 061
- Variation des provisions réglementées	+	10 057
- Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		891 118

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	930 044	85 735
Impôt au taux de :-	-246 462	-33 345
Impôt sur PVLT	-	-

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.2.2 Impôt différé

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

Provisions réglementées	2 785 579
Autres dispositions fiscales	
Total base	2 785 579
Taux d'imposition [⁽¹⁾ ci-dessus]	
Dettes d'impôt différé	738 178



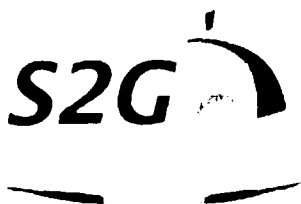
Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

SA Transports Aubin
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30/09/2022

4 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	3
Agents de maîtrise et Techniciens	3
Employés	8
Ouvriers	81



SA TRANSPORTS AUBIN
Parc d'activité du Hindre
35310 BREAL SOUS MONFORT

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le
30 septembre 2022

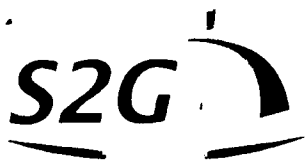
A l'assemblée générale de la société TRANSPORTS AUBIN,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité ou leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.225-58 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R.225-31 du Code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.



CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE :

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice et soumis aux dispositions de l'article L.225-86 du Code de commerce.

Fait à Rennes,
Le 15 février 2023

S2G AUDIT

Commissaire aux comptes
Membre de la Cie Régionale Ouest-
Atlantique

Représentée par

Thomas LE PORS

Commissaire aux Comptes
Membre de Cie régionale Ouest-
Atlantique