

RCS : ST BRIEUC

Code greffe : 2202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 00106

Numéro SIREN : 327 984 803

Nom ou dénomination : CARROSSERIE BOURGES

Ce dépôt a été enregistré le 09/03/2022 sous le numéro de dépôt 1395

CARROSSERIE BOURGES
Société à responsabilité limitée
au capital de 13 339,29 euros
Siège social : 6, rue Robespierre
22000 SAINT BRIEUC
327984803 RCS SAINT BRIEUC

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 31 JANVIER 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2021

DEUXIEME DÉCISION

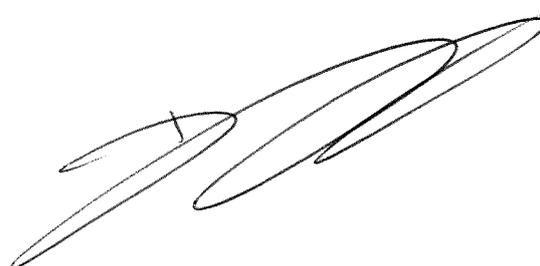
L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2021 s'élevant à 53 542,29 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **53 542,29 euros**

En totalité au compte « Autres Réserves » qui s'élève ainsi à la somme de 503 126,26 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance
M. Stéphane BOURGES



DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/07/2021	12	Exercice N-1 31/07/2020		Ecart N / N-1	
			12	Euros	%	
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				167.94	167.94	100.00
20510000 Logiciels	3 664.00		3 664.00			
28051000 Amort. logiciels	3 664.00		3 496.06	167.94	4.80	
FONDS COMMERCIAL	152 449.02		152 449.02			
20700000 Fonds commercial	152 449.02		152 449.02			
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	30 080.19		31 616.67	1 536.48	4.86	
21545000 Matériel et outillage	154 433.68		169 544.43	15 110.75	8.91	
28154500 Amort. matériel-outillage	124 353.49		137 927.76	13 574.27	9.84	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	78 849.16		95 975.95	17 126.79	17.84	
21810000 Installations générales divers	121 830.34		122 858.20	1 027.86	0.84	
21820000 Matériel de transport	45 581.72		45 581.72			
21830000 Matériel bureau & informatique	3 554.90		3 554.90			
21840000 Mobilier	812.86		812.86			
28181000 Amort. installations générales	57 372.50		48 216.22	9 156.28	18.99	
28182000 Amort. matériel de transport	31 190.40		24 247.75	6 942.65	28.63	
28183000 Amort. matériel informatique	3 554.90		3 554.90			
28184000 Amort. mobilier	812.86		812.86			
IMMOBILISATIONS EN COURS	9 368.80		9 368.80			
23100000 Immobilisations en cours	9 368.80		9 368.80			
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15.00		15.00			
27100000 Titres immobilisés	15.00		15.00			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 260.00		60.00	6 200.00	NS	
27500000 Dépôts & cautionnements versés	6 260.00		60.00	6 200.00	NS	
Total II	277 022.17		289 653.38	12 631.21	4.36	
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	43 040.35		45 890.96	2 850.61	6.21	
32100000 Matières consommables	17 649.35		20 030.96	2 381.61	11.89	
32110000 Stocks pièces d'occasion	2 151.00		2 621.00	470.00	17.93	
32115000 Véhicule occasion & pièces	23 240.00		23 239.00	1.00	0.00	
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS	14 493.67			14 493.67		
33500000 Stock travaux en cours	14 493.67			14 493.67		
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	78 937.20		52 094.69	26 842.51	51.53	
41100000 Clients	78 517.35		51 647.80	26 869.55	52.02	
41600000 Clients douteux	1 759.11		1 759.11			
41810000 Clients factures à établir			27.04	27.04	100.00	
49100000 Prov. pour dépréciat° clients	1 339.26		1 339.26			
AUTRES CREANCES	4 880.44		14 137.65	9 257.21	65.48	
40110000 Fournisseurs	75.21			75.21		
40982000 Fournisseurs avoirs à recevoir	267.03		233.48	33.55	14.37	
42100000 Personnel rémunération dues	105.47		123.81	18.34	14.81	
43720000 Mutuelle	90.40		90.40			
44400000 Etat - impôts s/ les bénéfices			7 112.00	7 112.00	100.00	
44562000 Etat - tva sur immobilisation	373.80			373.80		
44566110 Tva déductible 20 %	2 384.51		3 182.47	797.96	25.07	
44566210 Tva s/ biens & services 5.50 %	1.49		1.49			

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/07/2021 12	31/07/2020 12	Euros	%
44586000 Tva s/ factures non parvenues	997.61	644.18	353.43	54.87
44587500 Tva s/ avoirs à établir	130.76	23.86	106.90	448.03
44870000 Etat produits à recevoir	454.16	2 725.96	2 271.80	83.34
DISPONIBILITES	372 817.64	310 106.02	62 711.62	20.22
51201000 Crédit mutuel de bretagne	120 048.83	72 292.98	47 755.85	66.06
51212000 Compte activ/epargne	250 000.00	234 969.54	15 030.46	6.40
51870000 Intérêts courus à recevoir	137.09	118.56	18.53	15.63
53010000 Caisse garage	2 631.72	2 524.94	106.78	4.23
58000000 Virements internes		200.00	200.00	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	18 850.90	20 020.19	1 169.29	5.84
48600000 Charges constatées d'avance	9 911.90	10 709.19	797.29	7.44
48610000 Ch. constatées d'avance gérant	8 939.00	9 311.00	372.00	4.00
Total III	528 020.20	442 249.51	85 770.69	19.39
TOTAL GENERAL	805 042.37	731 902.89	73 139.48	9.99

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/07/2021 12	Exercice N-1 31/07/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CAPITAL	13 339.29	13 339.29		
10100000 Capital	13 339.29	13 339.29		
RESERVE LEGALE	1 333.93	1 333.93		
10610000 Réserve légale	1 333.93	1 333.93		
RESERVES REGLEMENTEES	123.48	123.48		
10641000 Réserve plus value long terme	123.48	123.48		
AUTRES RESERVES	449 583.97	411 092.11	38 491.86	9.36
10688000 Réserves facultatives	411 425.97	372 934.11	38 491.86	10.32
10688100 Réserves c.i.c.e.	38 158.00	38 158.00		
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	53 542.29	38 491.86	15 050.43	39.10
Total I	517 922.96	464 380.67	53 542.29	11.53
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	112 397.52	126 472.44	14 074.92	11.13
16411900 Emprunt cmb n°3519 50 000 €	26 421.45	33 482.10	7 060.65	21.09
16412000 Emprunt cmb n°5420 50 000 €	35 976.07	42 990.34	7 014.27	16.32
16412100 Emprunt pge pme 50 000 €		50 000.00	50 000.00	100.00
16412200 Emprunt pge 50 000 €	50 000.00		50 000.00	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	8 064.75	6 075.25	1 989.50	32.75
45510100 C/ ct bourges stéphane	8 064.75	6 075.25	1 989.50	32.75
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	73 917.06	57 821.31	16 095.75	27.84
40110000 Fournisseurs	67 824.62	53 956.20	13 868.42	25.70
40810000 Frs factures non parvenues	6 005.34	3 865.11	2 140.23	55.37
40960000 Frs - emballages à rendre	87.10		87.10	
DETTE FISCALES ET SOCIALES	85 400.99	63 698.35	21 702.64	34.07
42820000 Personnel congés à payer	15 594.80	12 826.00	2 768.80	21.59
42861800 Prime gérant à payer	16 000.00		16 000.00	
43110000 Urssaf	4 320.00	8 144.00	3 824.00	46.95
43731000 Irsacm retraite	7 147.41	6 957.84	189.57	2.72
43760000 R.s.i. gérant	9 807.00	20 652.00	10 845.00	52.51
43820000 Charges s/ congés payés	4 683.17	3 938.00	745.17	18.92
43860000 Organismes charges à payer	1 342.60		1 342.60	
43861830 Charge s/ prime gérant à payer	4 576.00		4 576.00	
44210000 Prélèvements à la source	111.00	144.55	33.55	23.21
44400000 Etat - impôts s/ les bénéfécies	5 861.00		5 861.00	
44551000 Etat - tva à décaisser	8 874.00	2 003.00	6 871.00	343.04
44562000 Etat - tva sur immobilisation		1 393.75	1 393.75	100.00
44575000 Etat - tva collectée 20 %	740.00		740.00	
44586500 Etat tva s/ avoirs à recevoir	44.51		44.51	
44587400 Tva s/ factures à établir		4.51	4.51	100.00
44860000 Etat - charges à payer	6 299.50	7 634.70	1 335.20	17.49
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		9 876.31	9 876.31	100.00
40400000 Fournisseurs immobilisations		9 876.31	9 876.31	100.00

SARL CARROSSERIE BOURGES

6 RUE ROBESPIERRE

22000 SAINT BRIEUC

ANNEXE DU 01/08/2020 AU 31/07/2021

LE GALL & ASSOCIES

33 AVENUE GENERAL DE GAULLE

BP 80235

22192 PLERIN CEDEX

02 96 74 78 88

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	19
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	19
Permanence ou changement de méthodes	20
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	21
Etat des amortissements	21
Etat des provisions	22
Etat des échéances des créances et des dettes	22
Composition du capital social	23
Fonds commercial	23
Autres immobilisations incorporelles	24
Evaluation des immobilisations corporelles	24
Evaluation des amortissements	25
Evaluation des matières et marchandises	25
Evaluation des créances et des dettes	25
Dépréciation des créances	25
Produits à recevoir	26
Charges à payer	26
Charges et produits constatés d'avance	26
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	27
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	27
Montant des engagements financiers	27
Engagement en matière de pensions et retraites	28
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	29

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/08/2020 au 31/07/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 805 042.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 917 616.41 Euros et dégageant un bénéfice de 53 542.29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/08/2020 au 31/07/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée à la covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un fait marquant de l'exercice.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/03/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

La société a bénéficiée des mesures de soutien d'indemnisation du chômage.
La société a souscrit un PGE d'un montant de 50 000 €.

La société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

ANNEXE

Exercice du 01/08/2020 au 31/07/2021

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/08/2020 au 31/07/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	156 113		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	169 544		9 387
Installations générales agencements aménagements divers	122 858		0
Matériel de transport	45 582		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 368		
Immobilisations corporelles en cours	9 369		
TOTAL	351 721		9 387
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	60		6 200
TOTAL	75		6 200
TOTAL GENERAL	507 909		15 587

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			156 113	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		24 498	154 434	
Installations générales agencements aménagements divers		1 028	121 830	
Matériel de transport			45 582	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 368	
Immobilisations corporelles en cours			9 369	
TOTAL		25 525	335 582	
Autres titres immobilisés			15	
Prêts, autres immobilisations financières			6 260	
TOTAL			6 275	
TOTAL GENERAL		25 525	497 970	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	3 496	168		3 664
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	137 928	8 287	21 861	124 353
Installations générales agencements aménagements divers	48 216	10 151	995	57 373
Matériel de transport	24 248	6 943		31 190
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 368			4 368
TOTAL	214 759	25 381	22 856	217 284
TOTAL GENERAL	218 256	25 549	22 856	220 948

ANNEXE

Exercice du 01/08/2020 au 31/07/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	168				
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 287				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 151				
Matériel de transport	6 943				
TOTAL	25 381				
TOTAL GENERAL	25 549				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours		5 000			5 000
Sur comptes clients	1 339				1 339
TOTAL	1 339	5 000			6 339
TOTAL GENERAL	1 339	5 000			6 339
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 000			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	6 260	6 260	
Clients douteux ou litigieux	1 759	1 759	
Autres créances clients	78 517	78 517	
Personnel et comptes rattachés	105	105	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	90	90	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 888	3 888	
Divers état et autres collectivités publiques	454	454	
Débiteurs divers	342	342	
Charges constatées d'avance	18 851	18 851	
TOTAL	110 268	110 268	

ANNEXE

Exercice du 01/08/2020 au 31/07/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	112 398	26 421	85 976	
Fournisseurs et comptes rattachés	73 917	73 917		
Personnel et comptes rattachés	31 595	31 595		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 876	31 876		
Impôts sur les bénéfices	5 861	5 861		
Taxe sur la valeur ajoutée	9 659	9 659		
Autres impôts taxes et assimilés	6 411	6 411		
Groupe et associés	8 065	0	8 065	
Autres dettes	7 339	7 339		
TOTAL	287 119	193 078	94 041	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	64 075			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	1 990			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	15.2400	875			875

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce acquis	152 449			152 449	
Total	152 449			152 449	

Fonds commercial :

Le fonds commercial n'est pas amorti. Le changement de réglementation lié aux règlements n°2015-06 et 2015-07 de l'Autorité des normes comptables n'a pas d'impact comptable sur les comptes annuels de l'exercice clos.

En application des dispositions de l'article 214-15 du PCG, la direction a mis en ouvre un test de dépréciation des fonds de commerce indépendamment de l'existence ou non

ANNEXE

Exercice du 01/08/2020 au 31/07/2021

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels ebp	999	33.33
Licences utilisation logiciels	2 665	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

ANNEXE

Exercice du 01/08/2020 au 31/07/2021

Evaluation des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Catégorie	Mode	Durée
Mat. outillage industriels	Linéaire	01 à 08 ans
Agencés, aménagements divers	Linéaire	05 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	03 à 05 ans
Matériel bureau informatique	Linéaire	03 à 05 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/08/2020 au 31/07/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	721
Disponibilités	137
Total	858

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 005
Dettes fiscales et sociales	48 496
Total	54 501

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	18 851
Total	18 851

ANNEXE

Exercice du 01/08/2020 au 31/07/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Production vendue	917 616
Total	917 616

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Capital des emprunts garantis par sureté réelle

Néant

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :

Intérêts restant à courir sur emprunts pour 1 811 euros.

Engagements reçus

Garantie BPIFRANCE emprunt PGE d'un montant de 50 000 €

ANNEXE

Exercice du 01/08/2020 au 31/07/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

La société n'est pas concernée par l'engagement en matière de retraite. La société cotise à l'institution de prévoyance des salariés de l'automobile, du cycle et du motocycle qui se chargera de verser l'indemnité de fin carrière au départ des salariés.