

RCS : CUSSET Code greffe : 0301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00187 Numéro SIREN : 388 961 393 Nom ou dénomination : CARROSSERIE REPARATION TOLERIE PEINTURE

Ce dépôt a été enregistré le 26/10/2020 sous le numéro de dépôt 2442

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	7 420	7 420			
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles	3 120	3 120			
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains	53 325		53 325	53 325	
	Constructions	189 992	177 888	12 103	13 727	1 624- 11.83-
	Installations techniques, matériel et outillage	204 392	164 162	40 230	45 184	4 954- 10.96-
	Autres immobilisations corporelles	518 066	407 737	110 329	80 925	29 404 36.34
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	2 700		2 700	2 700	
Total II		979 015	760 327	218 687	195 861	22 826 11.65
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	357 073	33 336	323 738	392 614	68 877- 17.54-
	En-cours de production de biens	98 889		98 889	27 300	71 589 262.23
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	930 624	6 037	924 587	1 041 925	117 337- 11.26-
	Autres créances	79 634	22 752	56 882	36 080	20 802 57.65
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	381 045		381 045	81 359	299 686 368.35
	Charges constatées d'avance (3)	24 190		24 190	17 587	6 603 37.55
	Total III	1 871 457	62 125	1 809 332	1 596 867	212 465 13.31
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 850 471	822 452	2 028 019	1 792 728	235 291 13.12

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

2 700

10 746

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 101 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	101 000	101 000		
	Réserves				
	Réserve légale	10 101	10 101		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	865 618	867 277	1 658-	0.19-
AUTRES FONDS PROPRES	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	39 137	68 342	29 205-	42.73-
	Subventions d'investissement	5 219	6 434	1 216-	18.90-
	Provisions réglementées				
PROVISIONS	Total I	1 021 075	1 053 154	32 079-	3.05-
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
PROVISIONS	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
PROVISIONS	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	480	796	316-	39.64-
	Emprunts et dettes financières diverses	21 135	18 484	2 652	14.35
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	843 540	523 872	319 668	61.02
	Dettes fiscales et sociales	135 951	158 022	22 071-	13.97-
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	468	600	132-	21.98-
	Produits constatés d'avance (1)	5 370	37 800	32 430-	85.79-
Comptes de Régularisation	Total IV	1 006 945	739 574	267 371	36.15
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 028 019	1 792 728	235 291	13.12

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 006 945 739 574

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 au premier trimestre 2020 et la société s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La société, compte-tenu du caractère récent de l'épidémie et de la constante évolution des mesures annoncées par le gouvernement, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêt des comptes par l'Assemblée Générale des états financiers 2019 de l'entreprise, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

- 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.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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.

Informations générales complémentaires

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. La société cotise auprès d'IRP AUTO pour faire face aux indemnités de fin de carrière. Le montant de la cotisation déduite du résultat 2019 s'élève à 7 471 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 540		
TOTAL			
Terrains	53 325		
Constructions sur sol propre	0		
Constructions sur sol d'autrui	153 850		
Installations générales agencements aménagements des constructions	36 141		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	208 339		7 000
Installations générales agencements aménagements divers	232 890		12 142
Matériel de transport	277 660		96 486
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 453		
TOTAL	974 660		115 628
Prêts, autres immobilisations financières	2 700		
TOTAL	2 700		
TOTAL GENERAL	987 900		115 628

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			10 540	10 540
Terrains			53 325	53 325
Constructions sur sol propre			0	0
Constructions sur sol d'autrui			153 850	153 850
Installations générales agencements aménagements constr.			36 141	36 141
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		10 947	204 392	204 392
Installations générales agencements aménagements divers			245 032	245 032
Matériel de transport		113 566	260 580	260 580
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			12 453	12 453
TOTAL		124 513	965 775	965 775
Prêts, autres immobilisations financières			2 700	2 700
TOTAL			2 700	2 700
TOTAL GENERAL		124 513	979 015	979 015

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 TOTAL	10 540			10 540
Constructions sur sol propre	0	0		0
Constructions sur sol d'autrui	153 850			153 850
Installations générales agencements aménagements constr.	22 414	1 624		24 038
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	163 156	11 954	10 947	164 162
Installations générales agencements aménagements divers	206 559	7 623		214 182
Matériel de transport	225 805	47 789	90 353	183 241
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 715	598		10 313
TOTAL	781 499	69 589	101 300	749 788
TOTAL GENERAL	792 039	69 589	101 300	760 327

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	0				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 624				
Instal.techniques matériel outillage indus.	11 954				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 623				
Matériel de transport	47 789				
Matériel de bureau informatique mobilier	598				
TOTAL	69 589				
TOTAL GENERAL	69 589				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	37 809		4 473		33 336
Sur comptes clients	5 217	2 980	2 160		6 037
Autres provisions pour dépréciation	21 735	1 017			22 752
TOTAL	64 761	3 997	6 633		62 125
TOTAL GENERAL	64 761	3 997	6 633		62 125
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 997	6 633		

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	2 700	2 700	
Clients douteux ou litigieux	10 746	0	10 746
Autres créances clients	919 879	919 879	
Personnel et comptes rattachés	4 764	4 764	
Impôts sur les bénéfices	12 081	12 081	
Taxe sur la valeur ajoutée	26 759	26 759	
Divers état et autres collectivités publiques	680	680	
Débiteurs divers	35 350	35 350	
Charges constatées d'avance	24 190	24 190	
TOTAL	1 037 149	1 026 403	10 746

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	480	480		
Fournisseurs et comptes rattachés	843 540	843 540		
Personnel et comptes rattachés	72 093	72 093		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 388	35 388		
Taxe sur la valeur ajoutée	25 720	25 720		
Autres impôts taxes et assimilés	2 750	2 750		
Groupe et associés	21 135	21 135		
Autres dettes	468	468		
Produits constatés d'avance	5 370	5 370		
TOTAL	1 006 945	1 006 945		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	21 135			

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
ACTIONS	50.5000	2 000			2 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

La société est propriétaire de l'immeuble à usage d'atelier d'une superficie de 2 100 m2 situé sur un terrain d'une superficie de 1ha 28a 14ca.

Figure aussi à l'actif du bilan un terrain d'une superficie de 86a 96 ca.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	8 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 674
Autres créances	680
Total	6 354

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des produits à recevoir

	Montant
EXCEDENT CVAE	6 8 0
REFACTURATION FRAIS	5 6 7 4
Total	6 3 5 4

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 8 0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 4 6 6 9
Dettes fiscales et sociales	6 1 0 7 4
Autres dettes	4 6 8
Total	1 1 6 6 9 2

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des charges à payer

	Montant
ELECTRICITE	1 596
CONGES PAYES	43 774
CHARGES SUR CONGES PAYES	15 320
CONTRIBUTION FORMATION CONTINUE	1 980
FRAIS BANCAIRES	480
HONORAIRES	9 480
VEHICULE	35 040
ASSURANCES	4 700
COMMISSIONS SUR VENTES	3 853
AVOIRS CLIENTS A ETABLIR	469
Total	116 692

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24 190
Total	24 190
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	5 370
Total	5 370

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CREDITS BAUX VEHICULES	22 940		
LOCATION BIENS MOBILIERS	1 250		
Total	24 190		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				415 185	415 185
Redevances payées - exercice				102 379	102 379
Total				102 379	102 379
Redevances restant à payer - à un an au plus - entre 1 et 5 ans				70 372 151 098	70 372 151 098
Total				221 470	221 470
Valeur résiduelle - à un an au plus - entre 1 et 5 ans				1 931 4 374	1 931 4 374
Total				6 305	6 305

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
AIDES EMBAUCHE ET AVANTAGES EN NATURE	9 913
CESSIONS INTERNES MAIND'OEUVRE	77 586
CESSIONS INTERNES PIECES DETACHEES	19 999
REMBOURSEMENTS FORMATION ET ASSURANCE	7 651
Total	115 149

CARROSSERIE REPARATION TOLERIE PEINTURE
Société par actions simplifiée au capital de 101 000 euros
Siège social : ZAC les Ancizes, 03300 CREUZIER LE NEUF
388 961 393 RCS CUSSET

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 septembre 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 39 136,77 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 39 136,77 euros

A titre de dividendes 35 000,00 euros

Soit 17,50 euros par action

Le solde, soit..... 4 136,77

En totalité au comptes « autres réserves » qui s'élève ainsi à 869 755,11 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 30 septembre 2020.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 35 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

- **Exercice clos le 31 décembre 2016** : 80 000 euros, soit 40 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000 euros
- **Exercice clos le 31 décembre 2017** : 70 000 euros, soit 35 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 70 000 euros
- **Exercice clos le 31 décembre 2018** : 35 000 euros, soit 17,50 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 35 000 euros
- **Distribution hors AGOA (ago du 06/11/2019)** : 35 000 euros, soit 17,50 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 35 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 septembre 2020

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

Certifié conforme
Le Président
Paul CICERO

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'P. Cicero', is written over a diagonal line that spans across the signature area.