

RCS : ANGERS Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00072 Numéro SIREN : 334 793 361 Nom ou dénomination : GARAGE SAINT MICHEL

Ce dépôt a été enregistré le 25/04/2022 sous le numéro de dépôt 5164

GARAGE SAINT MICHEL
Société A Responsabilité Limitée
au capital de 64 790,83 €
Siège social : 125 avenue Pasteur
49000 ANGERS
RCS ANGERS 334 793 361

COMPTES ANNUELS
AU 30 SEPTEMBRE 2021

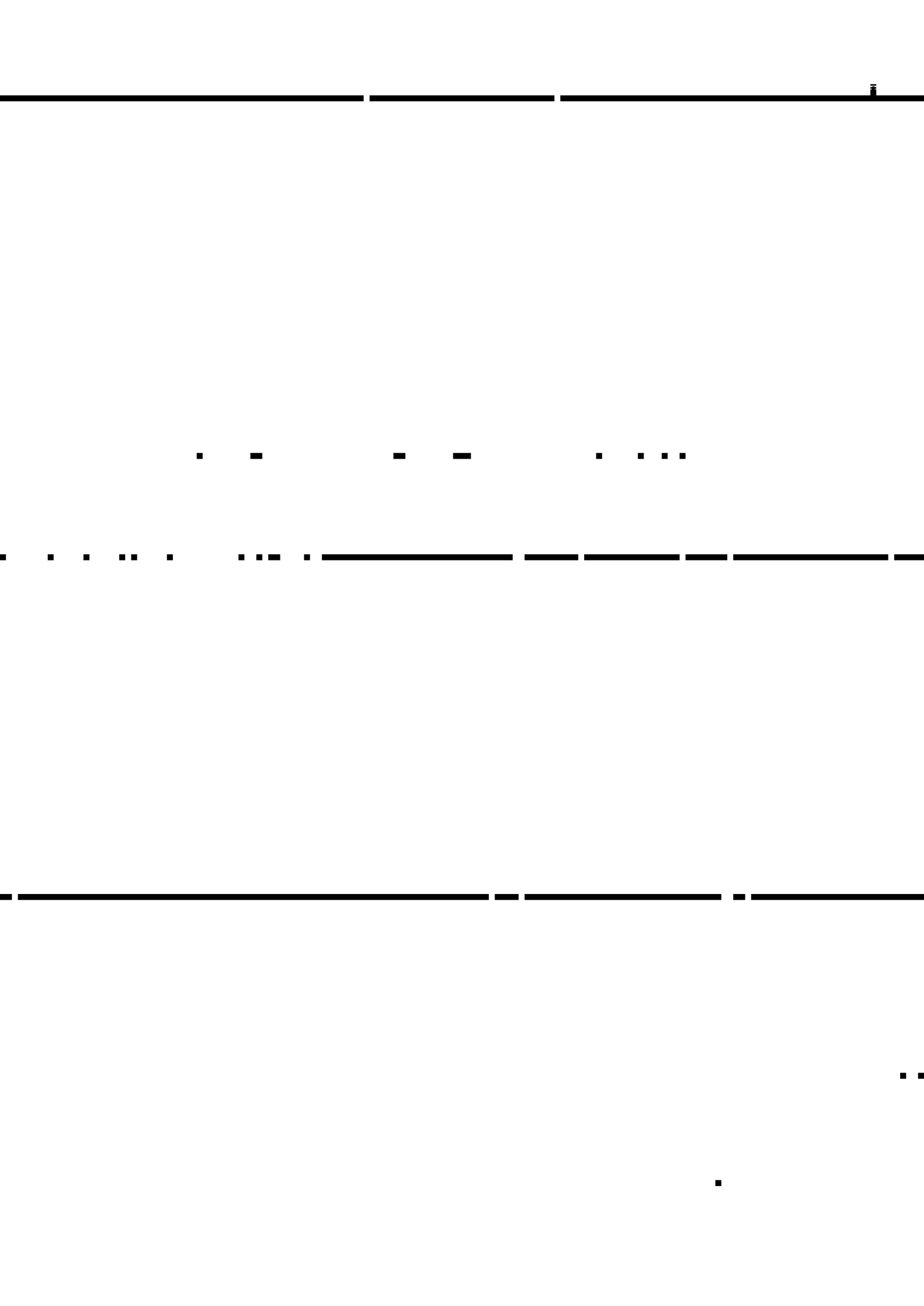
Comptes certifiés conformes

Le Gérant,
M. Miguel DIAS CUSTODIO

*comptes certifiés
conformes.*



GARAGE SAINT MICHEL



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2021			30/09/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 080	3 080		
	Fonds commercial (1)	34 301		34 301	34 301
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	75 161	71 077	4 085	4 636
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	45 909	43 403	2 506	9 216
	Autres immobilisations corporelles	45 632	31 680	13 953	745
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	95		95	95
TOTAL (II)		204 178	149 239	54 940	48 994
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	95 574		95 574	52 977
	Avances et Acomptes versés sur commandes				8 990
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	74 628		74 628	25 396
	Autres créances	51 909		51 909	76 287
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	37 264		37 264	15 737
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	780		780	928
	TOTAL (III)	260 154		260 154	180 315
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		464 333	149 239	315 094	229 309

(1) dont droit au bail	
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	95
(3) dont créances à plus d'un an	

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	64 791	64 791
	RESERVES		
	Réserve légale	6 479	6 479
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(71 451)	(52 614)
	Résultat de l'exercice	7 913	(18 837)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	7 732	(181)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	179 190	89 504
	Emprunts et dettes financières divers	2 976	1 256
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 726	50 982
	Dettes fiscales et sociales	45 394	86 606
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 077	1 142
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	307 362	229 490
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	315 094	229 309
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		7 913,23	(18 837,31)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		147 362	210 667
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		28	848

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	755 210		755 210	549 775
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	120 277		120 277	112 113
	Montant net du chiffre d'affaires	875 487		875 487	661 888
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				1 500
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			10 073	52 896
	Autres produits			181	218
	Total des produits d'exploitation (1)			885 741	716 502
	Achats de marchandises			642 770	404 232
	Variation de stock			(42 596)	10 777
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			100 804	101 286
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 450	4 461
	Salaires et traitements			153 603	172 637
	Charges sociales du personnel			15 909	31 913
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			6 151	6 456
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 440	1 043
	Total des charges d'exploitation (2)			884 530	732 804
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 211	(16 302)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 211	(16 302)
Opéra. com m.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 161	1 621
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 161	1 621
RESULTAT FINANCIER		(1 161)	(1 621)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		50	(17 923)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		50
	Sur opérations en capital	900	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	86 984	
	Total des produits exceptionnels	87 884	50
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	76 554	964
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 466	
	Total des charges exceptionnelles	80 020	964
RESULTAT EXCEPTIONNEL		7 863	(914)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		973 624	716 552
TOTAL DES CHARGES		965 711	735 390
RESULTAT DE L'EXERCICE		7 913	(18 837)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **315 094 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 973 624 euros** et un total **charges de 965 711 euros**, dégageant ainsi un résultat de **7 913 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2020** et finit le **30/09/2021**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation, **malgré la perte de la moitié du capital social**.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Il est mis en application les réglementations d'évaluation et d'amortissement des immobilisations issues du règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et du règlement CRC 04-06 sur les actifs.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les choix mis en oeuvre pour l'application de ces nouvelles réglementations sont les suivants :

- Application de la mesure de simplification en faveur des PME, suivant avis 2005-D du 1er juin 2005 du CNC ;
- Décomposition des immobilisations et durée d'amortissement des composants de la manière suivante :

Immeubles

Non applicable

Autres immobilisations

La décomposition des biens non immobiliers est pratiquée en retenant comme critères les éléments d'appréciation suivants :

- La valeur du composant doit être supérieure de 15 % au prix de revient de l'immobilisation ;
- Les éléments principaux, dont la durée d'utilisation est égale à 80 % ou plus de la durée réelle d'utilisation de l'immobilisation prise dans son ensemble, ne sont pas identifiés en tant que tels.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction :

- de la durée normale d'utilisation pour les biens immobiliers et les autres immobilisations décomposables ;
- de la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables (Avis 2005-D du 1er juin, Comité d'urgence du CNC ; mesures de simplification en faveur des PME).

La base amortissable est constituée pour une immobilisation à sa valeur brute totale (y compris la valeur résiduelle).

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Eléments non fournis

Engagement hors bilan.

Impôts sur les bénéfices - intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2005, la société Sarl Garage Saint Michel est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe Eurl Autodialo, situé au 40 bis route de Gagnebert 49610 Juigné sur Loire.

Les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées (filles et mères) comme en l'absence d'intégration fiscale.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	40 371				2 990	37 381
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	40 371				2 990	37 381
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	60 493					60 493
	instal. agencet aménagement	14 669					14 669
	Instal technique, matériel outillage industriels	57 695		590		12 376	45 909
	Instal., agencement, aménagement divers	15 413		845		2 178	14 080
	Matériel de transport	13 833		13 500		4 300	23 033
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 892		627			8 520
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		169 994		15 562		18 854	166 702
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	95					95
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	95					95
TOTAL		210 460		15 562		21 844	204 178

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	6 070		2 990	3 080
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 070		2 990	3 080
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui	55 856	552		56 408
instal. agencement aménagement	14 669			14 669
Instal technique, matériel outillage industriels	48 478	7 300	12 376	43 403
Autres Instal., agencement, aménagement divers	15 252	204	2 178	13 277
Matériel de transport	13 300	1 306	4 300	10 306
Matériel de bureau, mobilier	7 842	255		8 097
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	155 396	9 617	18 854	146 159
TOTAL	161 466	9 617	21 844	149 239

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	95	95	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	74 628	74 628	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	101	101	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 189	10 189	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 250	1 250	
	Groupe et associés	24 444	24 444	
	Débiteurs divers	15 925	15 925	
	Charges constatées d'avances	780	780	
TOTAL DES CREANCES		127 412	127 412	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	28	28		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	179 162	19 162	160 000	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	76 726	76 726		
	Personnel et comptes rattachés	31 671	31 671		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 569	10 569		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	306	306		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 848	2 848		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	2 976	2 976		
	Autres dettes	3 077	3 077		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		307 362	147 362	160 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		9 556			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 976			

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	4 250,00	15,2449	64 790,83
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	4 250,00	15,2449	64 790,83

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

30/09/2021

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R. Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement) Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI Taxe sur les véhicules des sociétés Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option Provisions et charges à payer non déductibles Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs Amendes et pénalités Charges financières Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI Impôts sur les sociétés Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR) Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 % Plus values nettes à court terme Plus-values soumises au régime de fusions Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM Réintégrations diverses Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage	7 913	
	TOTAL I	8 994	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés... Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR) Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0% Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19% Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs Autres plus-values imposées au taux de 19% Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer Majoration d'amortissements Abattement sur le bénéfice et exonérations Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM Déductions diverses Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
TOTAUX		8 994	
RESULTAT FISCAL		8 994	
BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)			

.....

■

.....

.....

■

■

.....

⚡

■

GARAGE SAINT MICHEL

Société A Responsabilité Limitée au capital de 64 790,83 Euros

Siège social : 125, avenue Pasteur

49000 ANGERS

R.C.S. ANGERS 334 793 361

EXTRAIT DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 MARS 2022

TROISIÈME RESOLUTION

AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale, sur la proposition de la Gérance, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 7.913,23 Euros au poste « report à nouveau ».

L'Assemblée Générale constate en conséquence que les capitaux propres de la société demeurent inférieurs à la moitié du capital social.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme

Le gérant,
M. Miguel DIAS CUSTODIO

