



RCS : REIMS

Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00453

Numéro SIREN : 432 882 496

Nom ou dénomination : LA BODEGA

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2017 sous le numéro de dépôt 4214

SASU LA BODEGA

TRIBUNAL DE COMMERCE
RECUE

COMPTES ANNUELS

13 JUL. 2017

Le Greffier du Tribunal

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2016	Net 30/09/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	15 245		15 245	15 245
Fonds commercial (1)	137 204		137 204	137 204
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	52 038	34 803	17 235	20 552
Autres immobilisations corporelles	305 086	284 112	20 974	23 104
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	33 380		33 380	33 380
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	542 953	318 915	224 038	229 486
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	15 013		15 013	12 297
Avances et acomptes versés sur commandes	5 000		5 000	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 375		1 375	266
Autres créances	56 902		56 902	17 581
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	23 397		23 397	4 803
Charges constatées d'avance (3)	1 348		1 348	3 875
TOTAL ACTIF CIRCULANT	103 035		103 035	38 821
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	645 988	318 915	327 073	268 307
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

POUR COPIE CONFORME
LE PRESIDENTTRIBUNAL DE COMMERCE
DÉPOSÉ LE

24 JUL. 2017

N° 2017 B 6214

Bilan passif

	30/09/2016	30/09/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	90 000	90 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	9 000	9 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	17 569	7 657
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	33 383	9 912
Subventions d'investissement		10 948
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	149 952	127 516
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 920	21 536
Emprunts et dettes financières diverses (3)	42 509	16 317
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 986	28 569
Dettes fiscales et sociales	71 810	69 646
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 896	4 723
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	177 122	140 791
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	327 073	268 307
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	177 122	140 791
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	7 920	21 536
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2016	30/09/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	817 661		817 661	771 659
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net	817 661		817 661	771 659
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			4 314	3 872
Autres produits			79	19
Total produits d'exploitation (I)			822 053	775 551
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			280 569	250 360
Variations de stock			-2 717	-270
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			251 165	285 263
Impôts, taxes et versements assimilés			15 423	14 533
Salaires et traitements			172 655	161 290
Charges sociales			46 722	41 265
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 345	14 095
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			4 184	4 189
Total charges d'exploitation (II)			783 345	770 726
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			38 708	4 825
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				1 670
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				1 670
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			4 080	96
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			4 080	96
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-4 080	1 574
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			34 628	6 399

Compte de résultat (suite)

	30/09/2016	30/09/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 563	2 926
Sur opérations en capital	10 948	21 790
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	12 510	24 716
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 028	18 273
Sur opérations en capital	160	2 910
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 188	21 183
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	10 322	3 533
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	11 567	20
Total des produits (I+III+V+VII)	834 563	801 938
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	801 180	792 026
BENEFICE OU PERTE	33 383	9 912
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		2 131
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		14 305
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU LA BODEGA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 327 073 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 33 383 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/12/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutations, honoraires ou commissions ou frais d'actes liés à leur acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Terrain : non amortissable
- * Constructions : 20 ans
- * Agencements des constructions : 18 à 40 ans
- * Matériel et outillage : 3 à 5 ans
- * Installations, agencements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau & informatique : 3 ans
- * Mobilier : 6 à 10 ans

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 10 337 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 552	8 391	140	34 803
- Installations générales, agencements aménagements divers	273 322	6 426		279 748
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 836	528		4 364
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	303 710	15 345	140	318 915
ACTIF IMMOBILISE	303 710	15 345	140	318 915

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - rrr à obtenir	43 470
Etat - produits à recevoir	7 958
Total	51 428

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 90 000,00 euros décomposé en 90 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
C.L.F. 51100 REIMS	100,00	90 000,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	7 920	7 920		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 986	49 986		
Dettes fiscales et sociales	71 810	71 810		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	47 405	47 405		
Produits constatés d'avance				
Total	177 122	177 122		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés	40 631			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	498
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 966
Dettes fiscales et sociales	29 072
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 896
Total	48 432

	Montant
Frs - factures non parvenues	13 966
Banque - intérêts courus à payer	498
Dettes prov./congés payés	12 594
Charg.soc./congés à payer	5 038
Etat charges à payer	11 440
Divers charges à payer	4 896
Total	48 432

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
SMIRR	169		
LEASECOM	47		
COTISATION VITRINES	595		
ENSEIGNES	23		
SACEM	434		
SPRE	80		
Total	1 348		

Autres informations

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi est enregistré au crédit du compte "649 : crédit d'impôt compétitivité" réduisant ainsi le poste "charges de personnel".

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	90 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00
Nombre d'actions ordinaires	90 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	777 788,86	741 697,97	805 742,12	771 659,25	817 660,56
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	20 051,05	125 371,22	69 550,99	24 027,50	60 295,19
Impôts sur les bénéfices	3 046,00	37 864,00	15 316,00	20,00	11 567,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	5 868,01	76 404,42	41 524,40	9 912,04	33 383,23
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,19	0,97	0,60	0,27	0,54
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,07	0,85	0,46	0,11	0,37
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	6	6	6	6	6
Montant de la masse salariale	190 636,40	81 271,11	148 286,07	161 290,44	172 654,54
Montant des sommes versées en avantages sociaux	71 373,39	25 612,56	38 724,98	41 265,25	46 721,69

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois	%	du 01/10/14 au 30/09/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	817 660,56	100,00	771 659,25	100,00	46 001,31	5,96
Coût d'achats marchandises vendues	277 852,08	33,98	250 089,86	32,41	27 762,22	11,10
MARGE COMMERCIALE	539 808,48	66,02	521 569,39	67,59	18 239,09	3,50
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE						
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	817 660,56	100,00	771 659,25	100,00	46 001,31	5,96
Achats de matières premières et approv.						
Variation de stocks						
Sous-traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION						
MARGE BRUTE GLOBALE	539 808,48	66,02	521 569,39	67,59	18 239,09	3,50
Autres achats et charges externes	251 164,53	30,72	285 263,25	36,97	-34 098,72	-11,95
VALEUR AJOUTEE	288 643,95	35,30	236 306,14	30,62	52 337,81	22,15
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	15 422,96	1,89	14 532,89	1,88	890,07	6,12
Charges de personnel	219 376,23	26,83	202 555,69	26,25	16 820,54	8,30
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	53 844,76	6,59	19 217,56	2,49	34 627,20	180,19
Reprises s/ charges et Transferts	4 313,60	0,53	3 872,46	0,50	441,14	11,39
Autres produits	79,01	0,01	19,39		59,62	307,48
Dot. amortissements et provisions	15 344,96	1,88	14 095,46	1,83	1 249,50	8,86
Autres charges	4 184,42	0,51	4 189,07	0,54	-4,65	-0,11
RESULTAT D'EXPLOITATION	38 707,99	4,73	4 824,88	0,63	33 883,11	702,26
Quote part résultat en commun						
Produits financiers			1 670,36	0,22	-1 670,36	-100,00
Charges financières	4 080,05	0,50	96,39	0,01	3 983,66	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	34 627,94	4,24	6 398,85	0,83	28 229,09	441,16
Produits exceptionnels	12 510,11	1,53	24 716,19	3,20	-12 206,08	-49,38
Charges exceptionnelles	2 187,82	0,27	21 183,00	2,75	-18 995,18	-89,67
Résultat exceptionnel	10 322,29	1,26	3 533,19	0,46	6 789,10	192,15
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	11 567,00	1,41	20,00		11 547,00	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	33 383,23	4,08	9 912,04	1,28	23 471,19	236,79

LA BODEGA

Société par actions simplifiée au capital de 90.000 €
Siège social : 71 place Drouet d'Erlon - 51100 REIMS
432.882.496 RCS REIMS

DELIBERATIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 22 MARS 2017

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016

DIX SEPTIEME DECISION

Affectation du résultat (Exercice clos le 30.09.2016)

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 33.383,23 € de la manière suivante :

Origine

Bénéfice de l'exercice 33.383,23 €

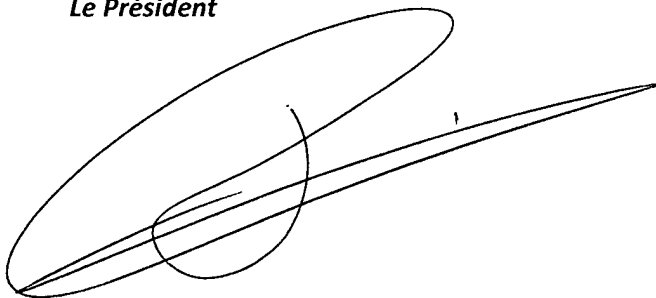
Affectation

En totalité au compte « Autres Réserves »	33.383,23 €	
Qui est ainsi porté à 50.951,82 €	-----	-----
	33.383,23 €	33.383,23 €

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividende global distribué	Revenus distribués éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 article 158 du CGI	Revenus distribués non éligibles à cette réfaction
30 septembre 2015	-	-	-
30 septembre 2014	180.000 €-	180.000 €	-
30 septembre 2013	-	-	-

***Certifie conforme,
Le Président***





Pascal DOMINÉ

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

SAS LA BODEGA

71 place Drouet d'Erlon

51 100 REIMS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 30 Septembre 2016

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 30 Septembre 2016

SAS LA BODEGA

Siège Social : 71 place Drouet d'Erlon

51 100 REIMS

RCS REIMS 432 882 496

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE

CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

**Pascal DOMINÉ
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes**

3 et 5, rue de Cernay

51100 REIMS

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission que m'a confiée votre assemblée générale en date du 23 mars 2016, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30 Septembre 2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la Société SAS LA BODEGA tels qu'ils sont annexés au présent rapport ;
- La justification de mes appréciations ;
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il m'appartient sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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.

II – JUSTIFICATION DE MES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à REIMS

Le 20 mars 2017

Pascal DOMINÉ
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
3, Rue de Cernay 51100 REIMS
Tél : 03 26 50 30 80
Fax : 03 26 50 30 99
Siret 518 901 236 00027 APE 6920Z

Pascal DOMINÉ
Commissaire aux comptes

Bilan actif

Pascal DOMINÉ
VISA

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2016	Net 30/09/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	15 245		15 245	15 245
Fonds commercial (1)	137 204		137 204	137 204
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	52 038	34 803	17 235	20 552
Autres immobilisations corporelles	305 086	284 112	20 974	23 104
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	33 380		33 380	33 380
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	542 953	318 915	224 038	229 486
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	15 013		15 013	12 297
Avances et acomptes versés sur commandes	5 000		5 000	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 375		1 375	266
Autres créances	56 902		56 902	17 581
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	23 397		23 397	4 803
Charges constatées d'avance (3)	1 348		1 348	3 875
TOTAL ACTIF CIRCULANT	103 035		103 035	38 821
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	645 988	318 915	327 073	268 307
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif



	30/09/2016	30/09/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	90 000	90 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	9 000	9 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	17 569	7 657
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	33 383	9 912
Subventions d'investissement		10 948
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	149 952	127 516
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 920	21 536
Emprunts et dettes financières diverses (3)	42 509	16 317
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 986	28 569
Dettes fiscales et sociales	71 810	69 646
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 896	4 723
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	177 122	140 791
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	327 073	268 307
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	177 122	140 791
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	7 920	21 536
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Pascal DOMINÉ
VISA

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2016	30/09/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	817 661		817 661	771 659
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net	817 661		817 661	771 659
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			4 314	3 872
Autres produits			79	19
Total produits d'exploitation (I)			822 053	775 551
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			280 569	250 360
Variations de stock			-2 717	-270
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			251 165	285 263
Impôts, taxes et versements assimilés			15 423	14 533
Salaires et traitements			172 655	161 290
Charges sociales			46 722	41 265
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 345	14 095
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			4 184	4 189
Total charges d'exploitation (II)			783 345	770 726
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			38 708	4 825
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				1 670
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				1 670
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			4 080	96
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			4 080	96
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-4 080	1 574
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			34 628	6 399

Pascal DOMINÉ
VISA

Compte de résultat (suite)

	30/09/2016	30/09/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 563	2 926
Sur opérations en capital	10 948	21 790
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	12 510	24 716
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 028	18 273
Sur opérations en capital	160	2 910
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 188	21 183
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	10 322	3 533
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	11 567	20
Total des produits (I+III+V+VII)	834 563	801 938
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	801 180	792 026
BENEFICE OU PERTE	33 383	9 912
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		2 131
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		14 305
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



COMPTES ANNUELS

2016

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU LA BODEGA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 327 073 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 33 383 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/12/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutations, honoraires ou commissions ou frais d'actes liés à leur acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Pascal DOMINE
VISA

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Terrain : non amortissable
- * Constructions : 20 ans
- * Agencements des constructions : 18 à 40 ans
- * Matériel et outillage : 3 à 5 ans
- * Installations, agencements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau & informatique : 3 ans
- * Mobilier : 6 à 10 ans

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 10 337 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 552	8 391	140	34 803
- Installations générales, agencements aménagements divers	273 322	6 426		279 748
- Matériel de transport	3 836	528		4 364
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	303 710	15 345	140	318 915
ACTIF IMMOBILISE	303 710	15 345	140	318 915

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - rrr à obtenir	43 470
Etat - produits à recevoir	7 958
Total	51 428



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 90 000,00 euros décomposé en 90 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
C.L.F. 51100 REIMS	100,00	90 000,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	7 920	7 920		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 986	49 986		
Dettes fiscales et sociales	71 810	71 810		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	47 405	47 405		
Produits constatés d'avance				
Total	177 122	177 122		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés	40 631			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	498
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 966
Dettes fiscales et sociales	29 072
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 896
Total	48 432

	Montant
Frs - factures non parvenues	13 966
Banque - intérêts courus à payer	498
Dettes prov./congés payés	12 594
Charg.soc./congés à payer	5 038
Etat charges à payer	11 440
Divers charges à payer	4 896
Total	48 432

Pascal DOMINÉ
VISA

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
SMIRR	169		
LEASECOM	47		
COTISATION VITRINES	595		
ENSEIGNES	23		
SACEM	434		
SPRE	80		
Total	1 348		

Pascal DOMINÉ
VISA

Autres informations

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi est enregistré au crédit du compte "649 : crédit d'impôt compétitivité" réduisant ainsi le poste "charges de personnel".

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.



Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	90 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00
Nombre d'actions ordinaires	90 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	777 788,86	741 697,97	805 742,12	771 659,25	817 660,56
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	20 051,05	125 371,22	69 550,99	24 027,50	60 295,19
Impôts sur les bénéfices	3 046,00	37 864,00	15 316,00	20,00	11 567,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	5 868,01	76 404,42	41 524,40	9 912,04	33 383,23
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,19	0,97	0,60	0,27	0,54
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,07	0,85	0,46	0,11	0,37
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	6	6	6	6	6
Montant de la masse salariale	190 636,40	81 271,11	148 286,07	161 290,44	172 654,54
Montant des sommes versées en avantages sociaux	71 373,39	25 612,56	38 724,98	41 265,25	46 721,69