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 21/04/2021 sous le numéro de dépôt 2816

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

SASU LA BODEGA

71 place Drouet d'Erlon
51100 REIMS
SIRET 43288249600016

certifié conforme
à l'original

FIGEST

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Champagne
9 rue André Pingat

51721 REIMS CEDEX

Tél. 03 26 88 70 98 | Fax. 03 26 40 42 87
Courriel. contact@figest.fr
Web. www.figest.fr

Sommaire

1. Comptes annuels **1**
Rapport de présentation des comptes annuels 2
Bilan actif 3
Bilan passif 4
Compte de résultat 5
Compte de résultat (suite) 6
Annexe 7
Soldes intermédiaires de gestion 17
2. Détail des comptes **18**
Bilan détaillé 19
Compte de résultat détaillé 23
3. Autres informations **26**
Liste simplifiée des immobilisations 27
Liste des acquisitions 30
Tableau d'amortissement des immobilisations 31
4. Liasse fiscale **36**

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 25/01/2011, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SASU LA BODEGA relatifs à l'exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	381 945
Chiffre d'affaires	638 965
Résultat net comptable (Perte)	**-87 656**

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Reims
Le 08/01/2021

Julien DURAND
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes

Signé électroniquement le 08/01/2021 par Julien Durand

Audit - Conseil - Expertise
Experts comptables
Commissaires aux comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2020	Net 30/09/2019
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	69 340	53 337	16 003	25 404
Autres immobilisations corporelles	366 440	315 301	51 139	55 659
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	33 430		33 430	33 430
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**621 659**	**368 638**	**253 021**	**266 942**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2 850		2 850	4 109
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 928		8 928	9 758
Avances et acomptes versés sur commandes	**360**		**360**	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	32 379		32 379	106 644
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	80 611		80 611	21 483
Charges constatées d'avance (3)	3 796		3 796	4 034
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**128 924**		**128 924**	**146 027**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**750 583**	**368 638**	**381 945**	**412 969**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2020	30/09/2019
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	79 373	79 373
Report à nouveau	-58 268	16 748
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-87 656**	**-75 016**
Subventions d'investissement	51 042	82 431
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**83 490**	**202 535**
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)	147 096	85 897
Emprunts et dettes financières diverses (3)		5 890
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 924	47 788
Dettes fiscales et sociales	85 240	68 141
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 195	2 717
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**298 455**	**210 434**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**381 945**	**412 969**
(1) Dont à plus d'un an (a)	136 105	37 053
(1) Dont à moins d'un an (a)	162 350	173 381
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	43	38 038
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2020	30/09/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	638 965		638 965	895 376
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net	**638 965**		**638 965**	**895 376**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			4 954	6 131
Autres produits			11	10
Total produits d'exploitation (I)			**643 930**	**901 517**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			267 650	374 967
Variations de stock			1 868	-422
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 082	6 720
Variations de stock			221	-1 017
Autres achats et charges externes (a)			204 051	231 584
Impôts, taxes et versements assimilés			8 956	12 883
Salaires et traitements			200 504	278 542
Charges sociales			56 717	80 891
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 561	22 789
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			3 553	4 734
Total charges d'exploitation (II)			**766 162**	**1 011 672**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-122 232**	**-110 155**
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)			2 642	
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)			**2 642**	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			4 905	6 570
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**4 905**	**6 570**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-2 263**	**-6 570**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**-124 495**	**-116 725**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 465	1 986
Sur opérations en capital	31 389	45 278
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**36 854**	**47 264**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	15	
Sur opérations en capital		5 555
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**15**	**5 555**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**36 839**	**41 709**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	**683 427**	**948 781**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**771 083**	**1 023 797**
BENEFICE OU PERTE	**-87 656**	**-75 016**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		*1 986*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU LA BODEGA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 381 945 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 87 656 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/01/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

* Concessions, logiciels et brevets : 137204,12
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 ne constitue pas à lui seul un indice de perte de valeur pour l'évaluation des actifs. L'existence d'un indice de perte de valeur n'est confirmée qu'à l'issue d'un examen des caractéristiques propres à l'entreprise. Il a donc été procédé aux tests de valeur nécessaires pour apprécier la situation.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	152 449			152 449
Immobilisations corporelles	428 140	7 640		435 780
Immobilisations financières	33 430			33 430
Total	**614 019**	**7 640**		**621 659**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	347 077	21 561		368 638
Immobilisations financières				
Total	**347 077**	**21 561**		**368 638**
ACTIF NET				**253 021**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		7 640		7 640
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**7 640**		**7 640**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2020
Éléments achetés	137 204
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**137 204**

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 69 605 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	33 430		33 430
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	32 379	32 379	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 796	3 796	
Total	**69 605**	**36 175**	**33 430**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat - produits à recevoir	9 271
Divers - produits à recevoir	225
Total	**9 496**

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.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	16 748
Résultat de l'exercice précédent	-75 016
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**-58 268**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-58 268
Total des affectations	**-58 268**

Dettes

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 298 455 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	43	43		
- à plus de 1 an à l'origine	147 053	10 948	136 105	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 924	62 924		
Dettes fiscales et sociales	85 240	85 240		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 195	3 195		
Produits constatés d'avance				
Total	**298 455**	**162 350**	**136 105**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-99 193			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	43
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 167
Dettes fiscales et sociales	29 119
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 195
Total	**33 525**

Notes sur le bilan

	Montant
Frs - factures non parvenues	1 167
Banque - intérets courus à payer	43
Dettes prov./congés payés	19 004
Charg.soc./congés à payer	5 143
Etat charges à payer	4 972
Divers charges à payer	3 195
Total	**33 525**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat. d avance	3 796		
Total	**3 796**		

Impacts de l'événement Covid-19

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Montant
Prêt garanti par l'Etat	110 000
Total	**110 000**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	638 965		638 965
Produits des activités annexes			
TOTAL	**638 965**		**638 965**

Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires

La société LA BODEGA a totalement cessé son activité du 15 mars au 1er juin 2020. La perte de chiffre d'affaires est évalué à environ 30% par rapport à l'exercice précédent.

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 2 000 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	30/09/2020	30/09/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 642	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**2 642**	
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 905	6 570
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**4 905**	**6 570**
Résultat financier	**-2 263**	**-6 570**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		596
Subventions d'investissement virées au résultat		31 389
TOTAL	**15**	**31 985**

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	%	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	638 965,30	100,00	895 375,58	100,00	-256 410,28	-28,64
Coût d'achats marchandises vendues	269 517,24	42,18	374 545,03	41,83	-105 027,79	-28,04
MARGE COMMERCIALE	**369 448,06**	**57,82**	**520 830,55**	**58,17**	**-151 382,49**	**-29,07**
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE						
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	**638 965,30**	**100,00**	**895 375,58**	**100,00**	**-256 410,28**	**-28,64**
Achats de matières premières et approv.	1 082,02	0,17	6 719,75	0,75	-5 637,73	-83,90
Variation de stocks	221,36	0,03	-1 016,99	-0,11	1 238,35	-121,77
Sous-traitance directe	1 077,00	0,17			1 077,00	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	**-2 380,38**	**-0,37**	**-5 702,76**	**-0,64**	**3 322,38**	**-58,26**
MARGE BRUTE GLOBALE	**367 067,68**	**57,45**	**515 127,79**	**57,53**	**-148 060,11**	**-28,74**
Autres achats et charges externes	202 973,98	31,77	231 583,91	25,86	-28 609,93	-12,35
VALEUR AJOUTEE	**164 093,70**	**25,68**	**283 543,88**	**31,67**	**-119 450,18**	**-42,13**
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	8 956,28	1,40	12 883,26	1,44	-3 926,98	-30,48
Charges de personnel	257 220,95	40,26	359 433,37	40,14	-102 212,42	-28,44
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-102 083,53**	**-15,98**	**-88 772,75**	**-9,91**	**-13 310,78**	**14,99**
Reprises s/ charges et Transferts	4 953,89	0,78	6 131,06	0,68	-1 177,17	-19,20
Autres produits	11,24		10,16		1,08	10,63
Dot. amortissements et provisions	21 560,96	3,37	22 789,03	2,55	-1 228,07	-5,39
Autres charges	3 552,53	0,56	4 734,22	0,53	-1 181,69	-24,96
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-122 231,89**	**-19,13**	**-110 154,78**	**-12,30**	**-12 077,11**	**10,96**
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	2 642,33	0,41			2 642,33	
Charges financières	4 905,17	0,77	6 570,13	0,73	-1 664,96	-25,34
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-124 494,73**	**-19,48**	**-116 724,91**	**-13,04**	**-7 769,82**	**6,66**
Produits exceptionnels	36 854,25	5,77	47 263,92	5,28	-10 409,67	-22,02
Charges exceptionnelles	15,30		5 555,14	0,62	-5 539,84	-99,72
Résultat exceptionnel	**36 838,95**	**5,77**	**41 708,78**	**4,66**	**-4 869,83**	**-11,68**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-87 655,78**	**-13,72**	**-75 016,13**	**-8,38**	**-12 639,65**	**16,85**

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Détail des comptes

LA BODEGA
Société par actions simplifiée à associé unique
Au capital de 90.000 Euros
Siège social : 71, Place Drouet d'Erlon
51100 REIMS
RCS REIMS B 432 882 496

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 9 AVRIL 2021

L'an deux mil vingt et un et le neuf avril, à 15 heures,

L'associé unique de la société « S.A.S. LA BODEGA », société par actions simplifiée au capital de 90.000 euros, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de REIMS sous le n° 432 882 496 ayant son siège social à REIMS (51100), 71 place d'Erlon, s'est constitué en assemblée générale audit siège.

Il est établi une feuille de présence signée par le Président présent.

Total des actions présentes/représentées : 90000 actions sur les 90000 actions composant le capital social.

Monsieur Philippe DEBARLE, Président, préside la séance.

Le président constate la présence de l'associé unique et qu'en conséquence l'assemblée peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- La feuille de présence,
- Le rapport de gestion de la gérance,
- Le rapport spécial sur les conventions réglementées,
- L'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2019,
- Le texte des résolutions soumises au vote de l'assemblée,
- Les statuts à jour.

Puis le Président rappelle que l'assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion sur l'activité de la société et sur les comptes annuels de l'exercice clos au 30 septembre 2019,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2019 et affectation des résultats,
- Pouvoirs,
- Questions diverses.

Le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

PREMIERE RESOLUTION

L'associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion sur l'activité de la société et les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2020 approuve ledit rapport de gestion ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2020 lesquels font apparaître une perte de (87.655,78) euros.

Pour : 9 0000
Contre :
Abstention :

Cette résolution mise aux voix est adoptée / ~~rejetée~~

DEUXIEME RESOLUTION

L'associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2020, savoir (87.655,78) euros, comme suit :

- Par imputation du compte « *autres réserves* » pour un montant de 79.372,76 euros
- Sur le compte « report à nouveau », pour le surplus, soit 8.283,02 euros.

Pour : 9 0000
Contre :
Abstention :

Cette résolution mise aux voix est adoptée / ~~rejetée~~

TROISIEME RESOLUTION

L'associé unique donne quitus entier et sans réserve à la Présidence de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Pour : 9 0000
Contre :
Abstention :

Cette résolution mise aux voix est adoptée / ~~rejetée~~

QUATRIEME RESOLUTION

L'associé unique, conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois précédents exercices.

Pour : 9 0000
Contre :
Abstention :

Cette résolution mise aux voix est adoptée / ~~rejetée~~

CINQUIEME RESOLUTION

L'associé unique constate l'absence de dépenses somptuaires, visées à l'article 223 quater du Code Général des Impôts.

Pour : 90000
Contre :
Abstention :

Cette résolution mise aux voix est adoptée /~~rejetée~~

SIXIEME RESOLUTION

L'associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

Pour : 90000
Contre :
Abstention :

Cette résolution mise aux voix est adoptée /~~rejetée~~

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président, et par l'associé unique.

Monsieur Philippe DEBARLE
Président

L'associé unique

LA BODEGA
Société par actions simplifiée à associé unique
Au capital de 90.000 Euros
Siège social : 71, Place Drouet d'Erlon
51100 REIMS
RCS REIMS B 432 882 496

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 9 AVRIL 2021

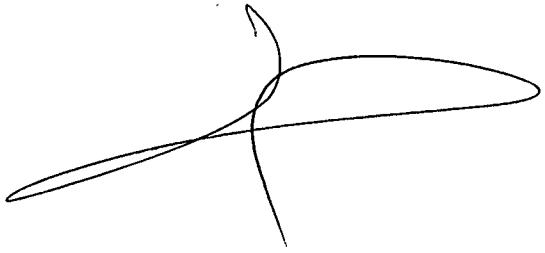
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2020, savoir (87.655,78) euros, comme suit :

- Par imputation du compte « *autres réserves* » pour un montant de 79.372,76 euros
- Sur le compte « *report à nouveau* », pour le surplus, soit 8.283,02 euros.

Monsieur Philippe DEBARLE
Président



Pascal DOMINÉ

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

GREFFE

SAS LA BODEGA

71 place Drouet d'Erlon

51 100 REIMS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 30 Septembre 2020

Expert-comptable inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables Région Grand Est
Commissaire aux comptes inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes,
rattaché à la CRCC de l'Est
3 et 5 rue de Cernay - 51100 REIMS
Tél : 03 26 50 30 80 - Fax : 03 26 50 30 99
E-mail : domine@ecchampagne.fr

SECRET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 30 Septembre 2020

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 2020

Pascal DOMINÉ
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

3 et 5, rue de Cernay

51100 REIMS

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission que vous m'avez confiée par votre Assemblée Générale en date du 23 mars 2016, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société SASU LA BODEGA relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er Octobre 2019 à la date d'émission de mon rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations

les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelés précédement, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président, M. Philippe DEBARLE.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur

ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à REIMS

Le 23 mars 2021

Pascal DOMINÉ
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
3, Rue de Cernay 51100 REIMS
Tél : 03 26 50 30 80
Fax : 03 26 50 30 09
Siret 518 901 236 00027 APE 6920Z

Pascal DOMINÉ
Commissaire aux comptes

ANNEXE
DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan actif

Pascal DOMINÉ VISA

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2020	Net 30/09/2019
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	69 340	53 337	16 003	25 404
Autres immobilisations corporelles	366 440	315 301	51 139	55 659
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	33 430		33 430	33 430
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**621 659**	**368 638**	**253 021**	**266 942**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2 850		2 850	4 109
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 928		8 928	9 758
Avances et acomptes versés sur commandes	**360**		**360**	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	32 379		32 379	106 644
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	80 611		80 611	21 483
Charges constatées d'avance (3)	3 796		3 796	4 034
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**128 924**		**128 924**	**146 027**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**750 583**	**368 638**	**381 945**	**412 969**

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Pascal DOMINÉ VISA

Bilan passif

	30/09/2020	30/09/2019
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	79 373	79 373
Report à nouveau	-58 268	16 748
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-87 656**	**-75 016**
Subventions d'investissement	51 042	82 431
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**83 490**	**202 535**
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)	147 096	85 897
Emprunts et dettes financières diverses (3)		5 890
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 924	47 788
Dettes fiscales et sociales	85 240	68 141
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 195	2 717
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**298 455**	**210 434**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	381 945	412 969

(1) Dont à plus d'un an (a)	136 105	37 053
(1) Dont à moins d'un an (a)	162 350	173 381
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	43	38 038
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

Pascal DOMINÉ VISA

	France	Exportations	30/09/2020	30/09/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	638 965		638 965	895 376
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net	**638 965**		**638 965**	**895 376**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			4 954	6 131
Autres produits			11	10
Total produits d'exploitation (I)			**643 930**	**901 517**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			267 650	374 967
Variations de stock			1 868	-422
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 082	6 720
Variations de stock			221	-1 017
Autres achats et charges externes (a)			204 051	231 584
Impôts, taxes et versements assimilés			8 956	12 883
Salaires et traitements			200 504	278 542
Charges sociales			56 717	80 891
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 561	22 789
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			3 553	4 734
Total charges d'exploitation (II)			**766 162**	**1 011 672**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-122 232**	**-110 155**
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)			2 642	
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)			**2 642**	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			4 905	6 570
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**4 905**	**6 570**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-2 263**	**-6 570**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**-124 495**	**-116 725**

Compte de résultat (suite)

Pascal DOMINÉ VISA

	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 465	1 986
Sur opérations en capital	31 389	45 278
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**36 854**	**47 264**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	15	
Sur opérations en capital		5 555
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**15**	**5 555**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**36 839**	**41 709**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	**683 427**	**948 781**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**771 083**	**1 023 797**
BENEFICE OU PERTE	**-87 656**	**-75 016**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 1 986
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Pascal DOMINÉ
VISA

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pascal DOMINÉ VISA

Désignation de la société : SASU LA BODEGA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 381 945 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 87 656 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/01/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

Pascal DOMINÉ VISA

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 137204,12
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 ne constitue pas à lui seul un indice de perte de valeur pour l'évaluation des actifs. L'existence d'un indice de perte de valeur n'est confirmée qu'à l'issue d'un examen des caractéristiques propres à l'entreprise. Il a donc été procédé aux tests de valeur nécessaires pour apprécier la situation.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Pascal DOMINÉ VISA

Notes sur le bilan

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	152 449			152 449
Immobilisations corporelles	428 140	7 640		435 780
Immobilisations financières	33 430			33 430
Total	**614 019**	**7 640**		**621 659**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	347 077	21 561		368 638
Immobilisations financières				
Total	**347 077**	**21 561**		**368 638**
ACTIF NET				**253 021**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		7 640		7 640
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**7 640**		**7 640**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Pascal DOMINÉ VISA

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2020
Éléments achetés	137 204
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**137 204**

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 69 605 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	33 430		33 430
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	32 379	32 379	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 796	3 796	
Total	**69 605**	**36 175**	**33 430**

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Etat - produits à recevoir	9 271
Divers - produits à recevoir	225
Total	**9 496**

Notes sur le bilan

Pascal DOMINÉ VISA

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.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	16 748
Résultat de l'exercice précédent	-75 016
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**-58 268**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-58 268
Total des affectations	**-58 268**

Dettes

Notes sur le bilan

Pascal DOMINÉ VISA

Tableau de variation des capitaux propres

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 298 455 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	43	43		
- à plus de 1 an à l'origine	147 053	10 948	136 105	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 924	62 924		
Dettes fiscales et sociales	85 240	85 240		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 195	3 195		
Produits constatés d'avance				
Total	**298 455**	**162 350**	**136 105**	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice -99 193

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	43
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 167
Dettes fiscales et sociales	29 119
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 195
Total	**33 525**

Pascal DOMINÉ VISA

Notes sur le bilan

	Montant
Frs - factures non parvenues	1 167
Banque - intérets courus à payer	43
Dettes prov./congés payés	19 004
Charg.soc./congés à payer	5 143
Etat charges à payer	4 972
Divers charges à payer	3 195
Total	**33 525**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat. d avance	3 796		
Total	**3 796**		

Impacts de l'événement Covid-19

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Montant
Prêt garanti par l'Etat	110 000
Total	**110 000**

Notes sur le compte de résultat

Pascal DOMINÉ VISA

Résultat financier

	30/09/2020	30/09/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 642	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**2 642**	
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 905	6 570
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**4 905**	**6 570**
Résultat financier	**-2 263**	**-6 570**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		596
Subventions d'investissement virées au résultat		31 389
TOTAL	**15**	**31 985**