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 16/05/2022 sous le numéro de dépôt 2738

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Comptes annuels

certifié conforme
à l'original

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 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

	Montants en euros
Total bilan	444 349
Chiffre d'affaires	441 652
Résultat net comptable (Bénéfice)	**43 521**

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 02/02/2022

Julien DURAND
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes

Signé électroniquement le 02/02/2022 par Julien Durand

Audit - Conseil - Expertise
Experts comptables
Commissaires aux comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
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	71 521	61 650	9 871	16 003
Autres immobilisations corporelles	369 466	324 354	45 112	51 139
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	33 355		33 355	33 430
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**626 790**	**386 004**	**240 787**	**253 021**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	4 029		4 029	2 850
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 499		8 499	8 928
Avances et acomptes versés sur commandes	**360**		**360**	**360**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	12 170		12 170	
Autres créances	86 230		86 230	32 379
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	86 592		86 592	80 611
Charges constatées d'avance (3)	5 682		5 682	3 796
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**203 562**		**203 562**	**128 924**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**830 352**	**386 004**	**444 349**	**381 945**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2021	30/09/2020
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
Report à nouveau	-66 552	-58 268
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**43 521**	**-87 656**
Subventions d'investissement	48 960	51 042
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**124 929**	**83 490**
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)	136 105	147 096
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 933	62 924
Dettes fiscales et sociales	82 698	85 240
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 683	3 195
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**319 419**	**298 455**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**444 349**	**381 945**
(1) Dont à plus d'un an (a)	15 014	136 105
(1) Dont à moins d'un an (a)	304 405	162 350
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		43
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	429 862		429 862	638 965
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	11 790		11 790	
Chiffre d'affaires net	**441 652**		**441 652**	**638 965**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			98 759	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			3 081	4 954
Autres produits			9	11
Total produits d'exploitation (I)			**543 500**	**643 930**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			156 991	267 650
Variations de stock			-739	1 868
Achats de matières premières et autres approvisionnements				1 082
Variations de stock			-12	221
Autres achats et charges externes (a)			181 028	204 051
Impôts, taxes et versements assimilés			7 825	8 956
Salaires et traitements			138 965	200 504
Charges sociales			993	56 717
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 366	21 561
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2 338	3 553
Total charges d'exploitation (II)			**504 756**	**766 162**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**38 744**	**-122 232**
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)			156	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)			**156**	**2 642**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			899	4 905
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**899**	**4 905**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-743**	**-2 263**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**38 001**	**-124 495**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 483	5 465
Sur opérations en capital	2 082	31 389
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**7 565**	**36 854**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 970	15
Sur opérations en capital	75	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**2 045**	**15**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**5 520**	**36 839**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	**551 221**	**683 427**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**507 700**	**771 083**
BENEFICE OU PERTE	**43 521**	**-87 656**

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

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Concessions et droits similaires	15 244,90		15 244,90	15 244,90
	15 244,90		15 244,90	15 244,90
Fonds commercial				
207000 - Fonds commercial	137 204,12		137 204,12	137 204,12
	137 204,12		137 204,12	137 204,12
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
215000 - Matériel divers	71 520,70		71 520,70	69 339,70
281500 - Amortis. matériel et outillage		61 649,52	-61 649,52	-53 336,84
	71 520,70	61 649,52	9 871,18	16 002,86
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Instal.gales, agenct, aménagt.div.	369 465,54		369 465,54	366 440,09
281810 - Amortis. instal. gales, agenct. div		324 354,04	-324 354,04	-315 300,79
	369 465,54	324 354,04	45 111,50	51 139,30
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	33 355,11		33 355,11	33 355,11
275010 - Caution tps				75,00
	33 355,11		33 355,11	33 430,11
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**626 790,37**	**386 003,56**	**240 786,81**	**253 021,29**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
320000 - Stocks solides	3 221,29		3 221,29	2 053,93
321000 - Stocks matières consommables	807,97		807,97	795,63
	4 029,26		4 029,26	2 849,56
Marchandises				
370000 - Stocks de marchandises	8 499,14		8 499,14	8 927,96
	8 499,14		8 499,14	8 927,96
Créances				
Clients et comptes rattachés				
418100 - Clients - factures à établir	12 169,86		12 169,86	
	12 169,86		12 169,86	
Fournisseurs débiteurs				
401100 - Fournisseurs	2 054,23		2 054,23	696,88
409610 - Fournisseurs - emballages consignés	-1 091,62		-1 091,62	-2 751,26
409800 - Fournisseurs - rrr à obtenir	18 796,14		18 796,14	
	19 758,75		19 758,75	-2 054,38
Personnel				
421100 - Personnel - rémunérations dues	69,36		69,36	806,19
437500 - Mutuelle	1 628,57		1 628,57	
	1 697,93		1 697,93	806,19
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
445660 - TVA déductible s/aut.biens et sces	2 744,80		2 744,80	3 777,19
445801 - Régularisation de tva déductible	6 926,00		6 926,00	2 688,00
445860 - TVA sur factures non parvenues				194,58
	9 670,80		9 670,80	6 659,77
Autres créances				
448700 - Etat - produits à recevoir	1 755,28		1 755,28	9 270,78
451200 - C/C S3A51	53 191,06		53 191,06	15 965,91

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
467200 - Débiteurs divers				1 506,00
468700 - Divers - produits à recevoir	155,90		155,90	225,15
	55 102,24		55 102,24	26 967,84
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/commande	360,00		360,00	360,00
	360,00		360,00	360,00
Disponibilités				
511100 - Espèces à déposer	4 020,10		4 020,10	
511400 - Tickets resto à encaisser	618,08		618,08	
511800 - Cartes de crédit à encaisser	3 473,85		3 473,85	
512100 - Crédit agricole	6 570,60		6 570,60	75 330,20
512104 - Kolb	71 409,17		71 409,17	3 507,35
530000 - Caisse	500,00		500,00	500,00
580010 - Remise especes				1 005,00
580040 - Tickets restaurants				228,80
580041 - CHEQUES VITRINES DE REIMS				40,00
	86 591,80		86 591,80	80 611,35
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constat. d'avance	5 682,12		5 682,12	3 795,81
	5 682,12		5 682,12	3 795,81
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**203 561,90**		**203 561,90**	**128 924,10**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**830 352,27**	**386 003,56**	**444 348,71**	**381 945,39**

Bilan détaillé

	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
PASSIF		
Capital social ou individuel		
101300 - Capital souscrit-appelé, versé	90 000,00	90 000,00
	90 000,00	90 000,00
Réserve légale		
106100 - Réserve légale	9 000,00	9 000,00
	9 000,00	9 000,00
Autres réserves		
106800 - Autres réserves		79 372,76
		79 372,76
Report à nouveau		
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-66 551,51	-58 268,49
	-66 551,51	-58 268,49
Résultat de l'exercice	**43 520,91**	**-87 655,78**
Subventions d'investissement		
138001 - Subvention INBEV 09/2018 (60 M)	87 500,00	87 500,00
138002 - Subvention SAS DOQUET 09/2018 (18M)		41 666,67
139000 - Subventions inscrites au c/r	-38 540,00	-78 124,67
	48 960,00	51 042,00
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**124 929,40**	**83 490,49**
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts		
164101 - PRET PGE 110 000 € 09/2020	110 000,00	110 000,00
164102 - KOLB 76 000€ 02/2017 84M	26 105,26	37 053,14
	136 105,26	*147 053,14*
Découverts et concours bancaires		
518100 - Banque - intérets courus à payer		43,04
		43,04
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	136 105,26	147 096,18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - Fournisseurs	90 565,65	61 756,22
408100 - Frs - factures non parvenues	8 367,03	1 167,47
	98 932,68	62 923,69
Personnel		
421100 - Personnel - rémunérations dues	22 513,84	22 514,49
427000 - Personnel oppositions	3 622,09	3 622,09
428200 - Dettes prov./congés payés	24 342,55	19 003,86
	50 478,48	*45 140,44*
Organismes sociaux		
431000 - URSSAF / POLE EMPLOI	5 211,39	16 737,94
437310 - MALAKOFF	3 147,97	3 229,17
437500 - Mutuelle		1 103,45
437800 - Autres caisses	370,44	96,66
438200 - Charg.soc./congés à payer	7 044,83	5 143,18
	15 774,63	*26 310,40*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
445510 - TVA à décaisser	10 939,00	8 581,00
445800 - Régularisation de TVA collectée	22,00	
445860 - TVA sur factures non parvenues	1 738,18	
445870 - Tva sur factures à établir	2 028,31	
	14 727,49	*8 581,00*

Bilan détaillé

	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
Autres dettes fiscales et sociales		
442100 - Prélèvements à la source (IR)	366,00	236,00
448600 - Etat charges à payer	1 351,50	4 972,31
	1 717,50	*5 208,31*
Dettes fiscales et sociales	,82 698,10	85 240,15
Autres dettes		
467600 - Créditeurs divers	1 037,77	
468600 - Divers charges à payer	645,50	3 194,88
	1 683,27	3 194,88
TOTAL DETTES	**319 419,31**	**298 454,90**
TOTAL PASSIF	**444 348,71**	**381 945,39**

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
707010 - Ventes 10 %	144 042,64	32,61	189 108,38	29,60	-45 065,74	-23,83
707020 - Ventes 20 %	285 819,26	64,72	449 856,92	70,40	-164 037,66	-36,46
	429 861,90	97,33	638 965,30	100,00	-209 103,40	-32,73
Production vendue						
708200 - Commissions et courtages	931,00	0,21			931,00	
708400 - Mise à disposition de personnel	10 141,55	2,30			10 141,55	
708600 - Boni s/emballages	717,58	0,16			717,58	
	11 790,13	2,67			11 790,13	
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
740000 - Subventions d'exploitation	98 759,00	22,36			98 759,00	
	98 759,00	22,36			98 759,00	
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	8,81		11,24		-2,43	-21,62
791100 - Avantage en nature repas	3 080,60	0,70	4 953,89	0,78	-1 873,29	-37,81
	3 089,41	0,70	4 965,13	0,78	-1 875,72	-37,78
Total	**543 500,44**	**123,06**	**643 930,43**	**100,78**	**-100 429,99**	**-15,60**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
607100 - Achats pour restaurant	31 444,46	7,12	40 290,08	6,31	-8 845,62	-21,95
607105 - Achats boissons 5.5 %	17 783,03	4,03	29 310,13	4,59	-11 527,10	-39,33
607200 - Achats boissons 20%	122 962,39	27,84	212 971,17	33,33	-90 008,78	-42,26
609700 - R.r.r.obtenus s/ach.de marchandises	-15 198,40	-3,44	-14 921,69	-2,34	-276,71	1,85
	156 991,48	35,55	267 649,69	41,89	-110 658,21	-41,34
Variation de stock (m/ses)						
603700 - Variat. stocks boissons	428,82	0,10	829,83	0,13	-401,01	-48,32
603710 - Variation stocks cuisine	-1 167,36	-0,26	1 037,72	0,16	-2 205,08	-212,49
	-738,54	-0,17	1 867,55	0,29	-2 606,09	-139,55
Achats de m.p & aut.approv.						
602200 - Achats de fournitures consommables			1 082,02	0,17	-1 082,02	-100,00
			1 082,02	0,17	-1 082,02	-100,00
Variation de stock (m.p.)						
603200 - Variat. stocks autres approvist.	-12,34		221,36	0,03	-233,70	-105,57
	-12,34		221,36	0,03	-233,70	-105,57
Autres achats & charges externes						
604000 - Achats d'études et prestations			1 077,00	0,17	-1 077,00	-100,00
606110 - Fournitures électricité	6 177,94	1,40	8 845,16	1,38	-2 667,22	-30,15
606111 - Fournitures eau	801,30	0,18	1 807,64	0,28	-1 006,34	-55,67
606120 - Vêtements de travail			16,74		-16,74	-100,00
606130 - Fournitures gaz	268,56	0,06	241,17	0,04	27,39	11,36
606300 - Achats de petit équipement	383,66	0,09	740,22	0,12	-356,56	-48,17
606320 - Achats produits d'entretien	2 198,95	0,50	5 599,05	0,88	-3 400,10	-60,73
606330 - Achats de vaisselles et accessoires	175,10	0,04	397,98	0,06	-222,88	-56,00
606400 - Achats fournitures administratives	486,00	0,11	938,84	0,15	-452,84	-48,23
613010 - Locations Canal	4 196,28	0,95	4 078,84	0,64	117,44	2,88
613020 - Location caisse enregistreuse	3 900,00	0,88	3 900,00	0,61		
613030 - Location logiciel LEO POCKET+TELE	594,00	0,13	594,00	0,09		
613200 - Locations Place d'Erlon	94 087,68	21,30	94 087,68	14,73		
613205 - Location Parking Erlon	1 372,54	0,31	1 449,20	0,23	-76,66	-5,29

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
613220 - Locations Jean Jaures	201,96	0,05	807,71	0,13	-605,75	-75,00
613510 - Locations de matériel technique	4 603,20	1,04			4 603,20	
613600 - Malis sur emballages			851,45	0,13	-851,45	-100,00
614000 - Charges locatives & copropriété	5 600,65	1,27	5 480,97	0,86	119,68	2,18
615200 - Entretien immobilier	2 632,63	0,60	3 099,32	0,49	-466,69	-15,06
615510 - Entretien du matériel technique	2 995,05	0,68	3 180,70	0,50	-185,65	-5,84
615540 - Blanchisserie	2 325,62	0,53	2 482,01	0,39	-156,39	-6,30
615600 - Maintenance	2 767,02	0,63	2 193,46	0,34	573,56	26,15
616000 - Primes d'assurance	10 264,65	2,32	10 018,29	1,57	246,36	2,46
618200 - Télésurveillance	1 080,00	0,24	3 736,16	0,58	-2 656,16	-71,09
622601 - Honoraires comptables	5 558,00	1,26	7 393,00	1,16	-1 835,00	-24,82
622602 - Honoraires juridiques	998,33	0,23	1 400,00	0,22	-401,67	-28,69
622603 - Honoraires commissaire aux cptes	1 963,45	0,44	1 990,17	0,31	-26,72	-1,34
622604 - Honoraires sociaux	4 532,13	1,03	6 433,50	1,01	-1 901,37	-29,55
622630 - Prestations admninistratives	3 900,00	0,88	11 700,00	1,83	-7 800,00	-66,67
622700 - Frais d'actes et contentieux	17,81		39,75	0,01	-21,94	-55,19
623000 - Publicité	4 542,02	1,03	3 472,37	0,54	1 069,65	30,80
623600 - Catalogues et imprimés	770,00	0,17	1 197,80	0,19	-427,80	-35,72
623810 - Animation musicale			4 800,00	0,75	-4 800,00	-100,00
625100 - Voyages et déplacements	355,35	0,08	35,09	0,01	320,26	912,68
625110 - Ind. kilometriques			571,20	0,09	-571,20	-100,00
626000 - Frais télécommunications	2 298,76	0,52	2 451,37	0,38	-152,61	-6,23
626010 - Abonnement musical	119,88	0,03	119,88	0,02		
627200 - Commissions sur emprunts	275,00	0,06			275,00	
627500 - Services bancaires	5 307,12	1,20	2 553,49	0,40	2 753,63	107,84
627510 - Commissions cb	2 318,29	0,52	3 322,56	0,52	-1 004,27	-30,23
627520 - Frais s/tickets restaurants	351,68	0,08	354,71	0,06	-3,03	-0,85
628110 - Cotisations professionnelles	607,37	0,14	592,50	0,09	14,87	2,51
	181 027,98	40,99	204 050,98	31,93	-23 023,00	-11,28
Total	**337 268,58**	**76,37**	**474 871,60**	**74,32**	**-137 603,02**	**-28,98**
MARGE SUR M/SES & MAT	**206 231,86**	**46,70**	**169 058,83**	**26,46**	**37 173,03**	**21,99**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
631200 - Taxe d'apprentissage	504,95	0,11	1 208,88	0,19	-703,93	-58,23
631300 - Formation continue (trésor)	455,03	0,10	2 477,29	0,39	-2 022,26	-81,63
635110 - Taxe professionnelle / CFE	2 034,75	0,46	960,75	0,15	1 074,00	111,79
635800 - Droits de place	3 340,64	0,76	2 433,36	0,38	907,28	37,29
637800 - Taxes diverses	1 490,00	0,34	1 876,00	0,29	-386,00	-20,58
	7 825,37	1,77	8 956,28	1,40	-1 130,91	-12,63
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements	109 120,50	24,71	183 341,53	28,69	-74 221,03	-40,48
641200 - Congés payés	5 338,69	1,21	9 608,87	1,50	-4 270,18	-44,44
641300 - Primes et gratifications	398,67	0,09	638,22	0,10	-239,55	-37,53
641400 - Indemnités et avantages divers	24 107,18	5,46	6 915,09	1,08	17 192,09	248,62
	138 965,04	31,46	200 503,71	31,38	-61 538,67	-30,69
Charges sociales						
645100 - Cotisations à l'urssaf	24 568,15	5,56	39 494,77	6,18	-14 926,62	-37,79
645200 - Cotisations aux mutuelles	1 778,05	0,40	3 671,98	0,57	-1 893,93	-51,58
645320 - Cotisations retraites (salariés)	5 500,31	1,25	9 160,82	1,43	-3 660,51	-39,96
645330 - Cotisations Prévoyance	1 253,47	0,28	910,99	0,14	342,48	37,59

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
645800 - Charges s/congés à payer	1 901,65	0,43	2 428,20	0,38	-526,55	-21,68
647500 - Médecine du travail et pharmacie	1 045,15	0,24	1 050,48	0,16	-5,33	-0,51
649500 - Covid - exonération part patronale	-16 865,73	-3,82			-16 865,73	
649600 - Covid - aide au paiement URSSAF	-18 187,58	-4,12			-18 187,58	
	993,47	0,22	56 717,24	8,88	-55 723,77	-98,25
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	17 365,93	3,93	21 560,96	3,37	-4 195,03	-19,46
	17 365,93	3,93	21 560,96	3,37	-4 195,03	-19,46
Autres charges						
651100 - Redevances SPRE	732,10	0,17	1 594,75	0,25	-862,65	-54,09
651200 - Redevances SACEM	1 600,53	0,36	1 945,16	0,30	-344,63	-17,72
658000 - Charges diverses gestion courante	5,35		12,62		-7,27	-57,61
	2 337,98	0,53	3 552,53	0,56	-1 214,55	-34,19
Total	**167 487,79**	**37,92**	**291 290,72**	**45,59**	**-123 802,93**	**-42,50**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**38 744,07**	**8,77**	**-122 231,89**	**-19,13**	**160 975,96**	**-131,70**
Produits financiers						
763800 - Revenus des autres créances	155,90	0,04	2 642,33	0,41	-2 486,43	-94,10
	155,90	0,04	2 642,33	0,41	-2 486,43	-94,10
Charges financières						
661160 - Intérêts sur emprunts et dettes	735,80	0,17	877,14	0,14	-141,34	-16,11
661600 - Intérêts bancaires			4 028,03	0,63	-4 028,03	-100,00
661810 - Intérêts des dettes commerciales	163,24	0,04			163,24	
	899,04	0,20	4 905,17	0,77	-4 006,13	-81,67
Résultat financier	**-743,14**	**-0,17**	**-2 262,84**	**-0,35**	**1 519,70**	**-67,16**
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	**38 000,93**	**8,60**	**-124 494,73**	**-19,48**	**162 495,66**	**-130,52**
Produits exceptionnels						
771800 - Autres produits except. de gestion	5 482,85	1,24	595,91	0,09	4 886,94	820,08
772000 - Produits des exercices antérieurs			4 869,45	0,76	-4 869,45	-100,00
777000 - Quote-part des subventions virées	2 082,00	0,47	31 388,89	4,91	-29 306,89	-93,37
	7 564,85	1,71	36 854,25	5,77	-29 289,40	-79,47
Charges exceptionnelles						
671200 - Pénalités et amendes	900,00	0,20			900,00	
671800 - Autres charges except. de gestion	1 069,87	0,24	15,30		1 054,57	NS
675000 - Valeurs compt. éléments actif cédés	75,00	0,02			75,00	
	2 044,87	0,46	15,30		2 029,57	NS
Résultat exceptionnel	**5 519,98**	**1,25**	**36 838,95**	**5,77**	**-31 318,97**	**-85,02**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	**43 520,91**	**9,85**	**-87 655,78**	**-13,72**	**131 176,69**	**-149,65**

GREFFE

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 2021

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 30 Septembre 2021

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 2021

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 2021, 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 2020 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 8 mars 2022

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

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 30/09/2021	Net 30/09/2020
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	71 521	61 650	9 871	16 003
Autres immobilisations corporelles	369 466	324 354	45 112	51 139
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	33 355		33 355	33 430
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**626 790**	**386 004**	**240 787**	**253 021**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	4 029		4 029	2 850
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 499		8 499	8 928
Avances et acomptes versés sur commandes	**360**		**360**	**360**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	12 170		12 170	
Autres créances	86 230		86 230	32 379
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	86 592		86 592	80 611
Charges constatées d'avance (3)	5 682		5 682	3 796
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**203 562**		**203 562**	**128 924**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**830 352**	**386 004**	**444 349**	**381 945**

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan passif

Pascal DOMINÉ VISA

	30/09/2021	30/09/2020
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
Report à nouveau	-66 552	-58 268
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**43 521**	**-87 656**
Subventions d'investissement	48 960	51 042
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**124 929**	**83 490**
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)	136 105	147 096
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 933	62 924
Dettes fiscales et sociales	82 698	85 240
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 683	3 195
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**319 419**	**298 455**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**444 349**	**381 945**
(1) Dont à plus d'un an (a)	15 014	136 105
(1) Dont à moins d'un an (a)	304 405	162 350
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		43
(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	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	429 862		429 862	638 965
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	11 790		11 790	
Chiffre d'affaires net	**441 652**		**441 652**	**638 965**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			98 759	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			3 081	4 954
Autres produits			9	11
Total produits d'exploitation (I)			**543 500**	**643 930**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			156 991	267 650
Variations de stock			-739	1 868
Achats de matières premières et autres approvisionnements				1 082
Variations de stock			-12	221
Autres achats et charges externes (a)			181 028	204 051
Impôts, taxes et versements assimilés			7 825	8 956
Salaires et traitements			138 965	200 504
Charges sociales			993	56 717
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 366	21 561
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2 338	3 553
Total charges d'exploitation (II)			**504 756**	**766 162**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			38 744	-122 232
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)			156	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)			**156**	**2 642**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			899	4 905
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**899**	**4 905**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-743	-2 263
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			38 001	-124 495

Compte de résultat (suite)

Pascal DOMINÉ VISA

	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 483	5 465
Sur opérations en capital	2 082	31 389
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**7 565**	**36 854**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 970	15
Sur opérations en capital	75	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**2 045**	**15**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**5 520**	**36 839**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	**551 221**	**683 427**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**507 700**	**771 083**
BENEFICE OU PERTE	**43 521**	**-87 656**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(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 2021

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

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 30/09/2021, dont le total est de 444 349 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 43 521 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/02/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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.

Notes sur le bilan

Pascal DOMINÉ VISA

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	137 204			137 204
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 245			15 245
Immobilisations incorporelles	**152 449**			**152 449**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	69 340	2 181		71 521
- Installations générales, agencements aménagements divers	366 440	3 025		369 466
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**435 780**	**5 206**		**440 986**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	33 430		75	33 355
Immobilisations financières	**33 430**		**75**	**33 355**
ACTIF IMMOBILISE	621 659	5 206	75	626 790

Notes sur le bilan

Pascal DOMINÉ VISA

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		5 206		5 206
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		5 206		5 206
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			75	75
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			75	75

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2021
Éléments achetés	137 204
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	137 204

Notes sur le bilan

Pascal DOMINÉ VISA

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	53 337	8 313		61 650
- Installations générales, agencements aménagements divers	315 301	9 053		324 354
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**368 638**	**17 366**		**386 004**
ACTIF IMMOBILISE	368 638	17 366		386 004

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 137 437 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	33 355		33 355
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 170	12 170	
Autres	86 230	86 230	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 682	5 682	
Total	137.437	104 082	33 355
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Pascal DOMINÉ VISA

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	12 170
Fournisseurs - rrr à obtenir	18 796
Etat - produits à recevoir	1 755
Divers - produits à recevoir	156
Total	**32 877**

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 30/04/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-58 268
Résultat de l'exercice précédent	-87 656
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**-145 924**
Affectations aux réserves	-79 373
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-66 552
Total des affectations	**-145 924**

Notes sur le bilan

Pascal DOMINÉ VISA

Dettes

Tableau de variation des capitaux propres

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 319 419 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				
- à plus de 1 an à l'origine	136 105	121 091	15 014	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 933	98 933		
Dettes fiscales et sociales	82 698	82 698		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 683	1 683		
Produits constatés d'avance				
Total	319 419	304 405	15 014	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	10 948			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 367
Dettes fiscales et sociales	32 739
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	646
Total	41 751

Notes sur le bilan

Pascal DOMINÉ VISA

	Montant
Frs - factures non parvenues	8 367
Dettes prov./congés payés	24 343
Charg.soc./congés à payer	7 045
Etat charges à payer	1 352
Divers charges à payer	646
Total	**41 751**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Parking	143		
Maintenance	1 594		
Assurances	1 125		
Publicité	176		
Cotisations	298		
Droits de place	1 600		
Médecine du travail	244		
Locations	375		
redevances	127		
Total	**5 682**		

Impacts de l'événement Covid-19

La société LA BODEGA a été fermée pendant 6 mois (de novembre 2020 à mai 2021) dû à la crise sanitaire.

Afin de palier à cet arrêt d'activité, elle a obtenu les aides suivantes auxquelles s'ajoute le chômage partiel :
- fonds de solidarité : 98759 €
- exonération part patronale Urssaf : 16866 €
- aide au paiement Urssaf : 18187 €

Notes sur le compte de résultat

Pascal DOMINÉ VISA

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	429 862		429 862
Produits des activités annexes	11 790		11 790
TOTAL	441 652		441 652

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 1 963 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	30/09/2021	30/09/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	156	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	156	2 642
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	899	4 905
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	899	4 905
Résultat financier	-743	-2 263

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 23 MARS 2022

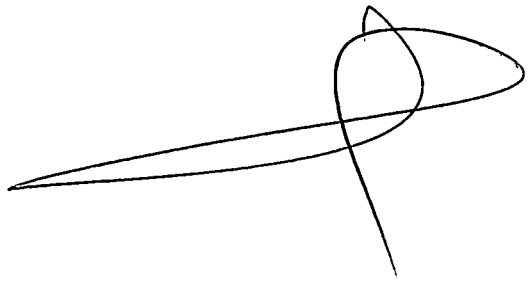
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'associé unique décide d'imputer le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 30 septembre 2021, savoir 43.521,91 euros, comme suit :

- Sur le compte « *report à nouveau* », à l'effet de le porter de (66.551,51) euros à (23.030,60) euros.

Monsieur Philippe DEBARLE
Président



S.A.S. 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

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021 PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 23 MARS 2022

Monsieur,

Nous vous avons réuni en assemblée générale ordinaire afin que, conformément aux dispositions légales, réglementaires et aux statuts, vous puissiez examiner les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2021 et vous rendre compte de l'activité de notre société pendant ledit exercice.

Pour votre information, il vous a été envoyé, avec le présent rapport, tous les documents prescrits par l'article R. 223-18 du Code de commerce, à savoir :

- Le bilan, le compte de résultat et l'annexe,
- Le texte des résolutions soumises à votre approbation,

Nous vous rappelons que ces documents sont également tenus à votre disposition au siège social.

Nous vous précisons que les comptes annuels de notre société, soumis ainsi à votre approbation, ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que les années précédentes.

Le compte de résultat fait apparaître un bénéfice de 43.520,91 euros, après déduction des amortissements et des provisions réglementaires et justifiées, que nous vous proposons de répartir conformément aux statuts, comme il sera dit ci-après.

I. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET AFFECTATION DU RESULTAT

1. Examen des comptes et résultats

BILAN

L'actif immobilisé s'élève à la somme de 240.787 euros et est constitué des immobilisations suivantes :

- Concessions, brevets, licences pour 15.245 euros
- Fonds commercial pour 137.204 euros
- Installations techniques, matériel et outillage pour 9.871 euros
- Autres immobilisations corporelles pour 45.112 euros
- Autres immobilisations financières pour 33.355 euros

L'actif circulant s'élève à la somme de 203.562 euros et est réparti de la sorte :

- Stocks de marchandises pour 12.528 euros
- Clients et comptes rattachés pour 12.170 euros
- Fournisseurs débiteurs pour 19.759 euros
- Créances sociales pour 1.698 euros
- Créances fiscales pour 9.671 euros
- Autres créances pour 55.102 euros
- Avances sur commandes pour 360 euros
- Disponibilités pour 86.592 euros
- Charges constatées d'avance 5.682 euros

Les comptes de capitaux sont positifs à hauteur de 124.929 euros et sont ainsi détaillés :

- Capital social pour 90.000 euros
- Réserve légale pour 9.000 euros
- Report à nouveau pour (66.552)
- Résultat de l'exercice pour 43.521 euros
- Subventions d'investissement pour 48.960 euros

L'endettement de la société, s'élevant à la somme de 319.419 euros, est constitué des postes suivants :

- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit pour 136.105 euros
- Dettes fournisseurs pour 98.933 euros
- Dettes fiscales et sociales pour 82.698 euros
- Autres dettes pour 1.683 euros

COMPTE DE RESULTAT

Au cours de l'exercice, nous avons réalisé un chiffre d'affaires de 429.861 € HT contre 638.965 € HT l'année précédente, en repli de 32,73 %.

Les achats de marchandises, intégrant la variation de stocks, s'établissent à 156.240 €, contre 270.821 € au titre de l'exercice antérieur.

La marge commerciale, qui était de 57,82 % pour l'exercice clos au 30/09/2020, s'établit à 63,65 % pour le présent exercice.

Les variations significatives, entre l'exercice clos au 30/09/2021 et l'exercice précédent, sont synthétisées dans le tableau ci-après.

	2020	2021	Variation abs
Chiffre d'affaires HT	638 965,30 €	429.861,90 €	- 32,73 %
Coût d'achat marchandises vendues	269 517,24 €	152.252,94 €	- 42,02 %
Marge commerciale	369 448,06 €	273.608,96 €	- 25,94 %
EBE	-102 083,53 €	55.358,57 €	NS
Résultat courant	-124 494,73 €	38.000,93 €	NS

Les frais généraux s'élèvent à 331.149 euros pour 472.704 euros pour l'exercice précédent.

Ils sont constitués des postes suivants :

- Autres achats et charges externes pour 181.028 euros
- Impôts, taxes et versement assimilés pour 7.825 euros
- Charges de personnel pour 139.958 euros
- Autres charges pour 2.338 euros

Les comptes d'amortissement ont été dotés à concurrence de 17.366 euros

Les comptes d'exploitation se soldent par un résultat positif de 38.744 euros.

Le résultat financier est déficitaire à hauteur de (743) euros.

Le résultat exceptionnel est positif à hauteur de 5.520 euros.

Il en résulte un résultat comptable après impôt bénéficiaire de 43.521,91 euros, arrondi à 43.522 euros.

2. Résultats - Affectation

L'exercice clos le 30 septembre 2021 fait ressortir un bénéfice de 43.522 euros, que nous vous proposons d'imputer sur le compter de « *report à nouveau* », qui s'élevait à (66.552) euros pour le porter à la somme (23.031) euros.

II. DELAIS DE PAIEMENT FOURNISSEURS

Le tableau est annexé au présent rapport.

III. RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS

Par application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, le Président rappelle qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices.

IV. DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater du Code Général des Impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

V. CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous allons également vous présenter le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L 223-19 du Code du Commerce.

VI.TABLEAU DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Néant.

VII. TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Néant.

VIII. EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS ENTRE LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE ET LA DATE DU PRESENT RAPPORT :

Depuis la clôture des comptes annuels intervenue le 30 septembre 2021, notre société a été soumise à des obligations particulières pour l'accueil de la clientèle tenant :

- A la vérification du pass sanitaire puis du pass vaccinal de la clientèle pénétrant dans l'établissement ;
- Au port du masque par le personnel de l'entreprise et la direction de celle-ci ;
- Au port du masque pour les déplacements de la clientèle à l'intérieur de l'établissement ;
- A l'obligation de station assise de la clientèle pour le service au bar.

Depuis décembre 2021, un dispositif « *coûts fixes* » a été instauré pour les entreprises, telles que la nôtre, ayant perdu plus de 50 % de leur chiffre d'affaires par rapport au même mois en 2019

Depuis le 16 février 2022, la consommation debout au bar est de nouveau autorisée.
Depuis le 28 février, le masque n'est plus obligatoire dans les lieux clos soumis au « *pass vaccinal* ».
A compter du 14 mars, le pass vaccinal sera suspendu.

IX. EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

L'exercice, qui vient de s'achever, ne peut en l'état être comparé aux précédents, dans la mesure où notre société a fait l'objet d'une décision ministérielle de fermeture suite à la crise sanitaire provoquée par le Covid-19 du 29 octobre 2020 au 19 mai 2021 inclus.

Durant cette période, elle a bénéficié des mécanismes institués par le Gouvernement tenant d'une part au Fonds de Solidarité et d'autre part à l'activité partielle pour ses salariés.

De fait, depuis la réouverture de notre société, nous constatons que les entreprises recourent encore significativement au télé travail, de sorte que nous subissons une baisse de la fréquentation de la clientèle, qui se rendait au sein de notre établissement pour déjeuner.

Ce faisant, il nous est quasiment impossible d'émettre toute projection au titre de l'exercice en cours.

Nous souhaitons que les résolutions, qui vous sont proposées, emporteront votre approbation et que vous voudrez bien donner à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos au 30 septembre 2021.

Monsieur Philippe DEBARLE
Président



SAS LA BODEGA

ANNEXE AU RAPPORT DE GESTION SUR L'EXERCICE CLOS AU 30/09/2021

DELAI DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS

	Article D.441 I. – 1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre de factures concernées						11
Montant total des factures concernées		1296,00	6061,07		22919,90	30276,97
Pourcentage du montant total des achats h.t. de l'exercice		0,32%	1,49%		5,65%	7,46%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre de factures exclues						
Montant total des factures exclues						
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	-Délais contractuel : oui -Délais légaux : oui					