

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 : 2013 B 00798 Numéro SIREN : 798 148 391 Nom ou dénomination : A LA CAVE COLBERT

Ce dépôt a été enregistré le 04/11/2022 sous le numéro de dépôt 9478



Fabien Bouely

31/12/2021

Bilan : l'actif

25/05/2022

	Bilan au 31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amort/prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
▪ Immobilisation incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial	41 500,00		41 500,00	41 500,00
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel & outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	50 623,11	50 623,11		137,08
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 166,89		4 166,89	4 166,89
ACTIF IMMOBILISE	96 290,00	50 623,11	45 666,89	45 803,97
Actif circulant				
▪ Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	212 500,94		212 500,94	217 267,09
▪ Avances & acomptes versés / commande	4 939,20		4 939,20	
▪ Créances				
Clients et comptes rattachés	23 268,30		23 268,30	27 987,91
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs	33 094,23		33 094,23	30 698,31
Personnel	2 789,16		2 789,16	
Organismes sociaux	1 146,64		1 146,64	1 146,64
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	41 564,09		41 564,09	19 948,11
Autres	1 817,07		1 817,07	480,00
Capital souscrit et appelé, non versé				
▪ Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	102 990,09		102 990,09	150 103,41
▪ Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	5 300,30		5 300,30	6 202,14
ACTIF CIRCULANT	429 410,02		429 410,02	453 833,61
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	525 700,02	50 623,11	475 076,91	499 637,58

Bilan : le passif

	Bilan arrêté au	
	31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	195 000,00	195 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	15 283,28	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		-3 785,82
Résultat de l'exercice	55 614,69	49 879,10
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	265 897,97	241 093,28
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<i>Total autres fonds propres</i>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<i>Total provisions pour risques et charges</i>		
Dettes		
▪ Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts	8 771,25	23 736,54
Découverts, concours bancaires		374,30
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers		1,91
Associés	734,48	5 445,36
▪ Avances & acomptes reçus sur commande et en cours		
▪ Autres dettes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	169 196,15	205 605,82
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	6 788,74	2 805,63
Organismes sociaux	3 660,58	2 116,70
Etat, impôts sur les bénéfices	6 400,00	7 686,00
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 693,88	3 055,12
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	130,00	257,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 803,86	7 459,92
▪ Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	209 178,94	258 544,30
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	475 076,91	499 637,58

ANNEXES

Préambule

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 475 076,91 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 55 614,69 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes sont établis conformément au P.C.G 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014 modifié par arrêté du 26 décembre 2016 (ANC 2016-07) et par arrêté du 20 avril 2018 (ANC 2018-01) concernant les changements de méthodes, changements d'estimations et corrections d'erreurs, dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 du code de commerce.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

Immobilisations incorporelles et corporelles

L'entreprise satisfaisant à deux des trois critères fixés à l'article 17 du décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 modifié :

- total bilan inférieur ou égal à 3 650 000 €
- chiffre d'affaires inférieur ou égal à 7 300 000 €
- nombre moyen de salariés permanents employés au cours de l'exercice inférieur ou égal à 50

et conformément à l'avis 2005-D du Conseil National de la Comptabilité, l'amortissement des immobilisations non décomposables continue d'être pratiqué sur leur durée d'usage, avec l'utilisation du mode dégressif pour les biens y ouvrant le droit en application de la législation fiscale.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée et individualisée.

Les durées d'usage retenues pour l'évaluation des amortissements sont principalement les suivantes :

Agencements divers	7 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant le dernier prix d'achat.

Créances et dettes

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

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan, comprennent les amortissements dérogatoires :

- relatifs aux immobilisations corporelles représentant la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissement comptables calculés suivant le mode linéaire.

-

Passif relatif aux retraites et aux avantages accordés aux salariés

L'évaluation des indemnités de fin de carrière est déterminée en application de la convention collective et en tenant compte des éléments suivants :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation : 2 %
- Coefficient Turn-over : 1 (faible)
- Taux de charges sociales : 30 %

Ces éléments complétés des charges sociales sont indiqués en engagement hors bilan.

Montant total des indemnités de fin de carrière : 1 644 €

Autres faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'état d'urgence par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constitue un évènement majeur de l'exercice.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a eu un impact peu significatif sur son activité.

A la date d'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause malgré les circonstances sanitaires actuelles.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	41 500		
Autres immobilisations incorporelles	41 500		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport		49 867	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		49 867	
Emballages récupérables et divers			756
Immobilisations corporelles en cours			756
Avances et acomptes			
TOTAL		99 733	1 513
Participations évaluées par équivalence		4 167	
Autres participations	96 290		
Autres titres immobilisés	96 290		
Prêts et autres immobilisations financières	4 167		
TOTAL	196 747	4 167	
TOTAL GENERAL	279 747	103 900	1 513

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			41 500	41 500
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			49 867	49 867
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			756	756
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			50 623	50 623
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 167	4 167
TOTAL			4 167	4 167
TOTAL GENERAL			96 290	96 290

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	49 730	137		49 867
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	756			756
Installations générales, agencements divers	50 486	137		50 623
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	756			756
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	101 729	274		102 003
TOTAL GENERAL	101 729	274		102 003

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	137				
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	137				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	274				
TOTAL GENERAL	274				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 167		4 167
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	23 268	23 268	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 789	2 789	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 147	1 147	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	41 564	41 564	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	34 911	34 911	
Charges constatées d'avance	5 300	5 300	
TOTAL GENERAL	113 147	108 980	4 167
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	8 771	8 771		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	169 196	169 196		
Personnel et comptes rattachés	6 789	6 789		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 661	3 661		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	6 400	6 400		
- T.V.A	8 694	8 694		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	130	130		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	734	734		
Autres dettes	4 804	4 804		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	209 179	209 179		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 965			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	734			

Autres tableaux

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 147
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 147

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 796
Dettes fiscales et sociales	4 911
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	4 804
TOTAL	21 511

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	5 300	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	5 300	

Commentaires :

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	7 800	25,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	7 800	25,00

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	1 136 307
Ventes de produits finis	
Prestations de services	3 274
TOTAL	1 139 581

Répartition par marché géographique	Montant
France	756 810
Etranger	382 771
TOTAL	1 139 581

A LA CAVE COLBERT
Société par actions simplifiée
au capital de 195 000 euros
Siège social : 18 rue Colbert
51100 REIMS
798 148 391 RCS REIMS

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE PRESIDENT

DU 25 MAI 2022

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 55 614,69 euros de la manière suivante :

Origine

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 55 614,69 euros.**

Affectation

Dotation aux réserves :

- **Dotation à la réserve légale, soit 4 216,72 euros**
- **Dotation aux autres réserves, soit 17 947,97 euros**

Autres affectations et dotations :

- **A titre de dividendes, soit 33 450 euros**

Répartition après affectation

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 232 447,97 euros, celui du compte « autres réserves » à 17 947,97 et celui de la réserve légale à 19 500 euros.

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 4,288 euros par action.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 01/06/2022.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Montant éligible à la réfaction de 40 % : 17 154 €

Montant non éligible à la réfaction de 40 % : 16 296 €

L'associée unique décide que les dividendes seront attribués selon la répartition des actions entre les associés au 31 décembre 2021.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/12/2020	30 810 €	-	-
31/12/2019	-	-	-
31/12/2018	-	-	-

Pour copie certifiée conforme

Le Président
Monsieur Fabien BOURLY

