



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 : 2006 B 50171

Numéro SIREN : 492 121 272

Nom ou dénomination : CHAMPAGNE DE VILLEPIN, S.A.S.

Ce dépôt a été enregistré le 24/10/2017 sous le numéro de dépôt 6958

TRIBUNAL DE COMMERCE
REÇU LE
13 OCT. 2017
Le Greffier du Tribunal

TRIBUNAL DE COMMERCE
DÉPOSÉ LE
24 -10- 2017
N° 2017B 6958

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2016 au 30/04/2017

SAS CHAMPAGNE DE VILLEPIN

FERME DE BOURSOIS

51480 BOURSAULT

NAF : 0121Z-

Siret : 49212127200016

certifié conforme

Le président



3 rue Léon Bernin
51200 BERNAY

Tel. 0326541444

Fax. 0326545326

Web. www.fcn.fr

 SOMMAIRE

Comptes annuels	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	6

Comptes annuels

 Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/04/17	Net au 31/12/15
ACTIF				
<i>Capital souscrit non appelé</i>				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, brevets et droits assimilés</i>	847	847		
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>	112 666	13 225	99 441	25 042
<i>Constructions</i>	332 154	270 914	61 241	96 063
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>	545 283	274 680	270 603	46 093
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	18 984	15 743	3 241	4 482
<i>Immob. en cours / Avances & acomptes</i>	1 173		1 173	5 631
Immobilisations financières				
<i>Participations et créances rattachées</i>	502		502	444
<i>Autres titres immobilisés</i>	5 640		5 640	6 460
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
ACTIF IMMOBILISE	1 017 249	575 408	441 841	184 214
Stocks				
<i>Matières premières et autres approv.</i>	15 655		15 655	18 000
<i>En cours de production de biens</i>	60 566		60 566	11 778
<i>En cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>	442 553		442 553	397 347
<i>Marchandises</i>				
Créances				
<i>Clients et comptes rattachés</i>	16 495		16 495	24 118
<i>Fournisseurs débiteurs</i>	2 764		2 764	
<i>Personnel</i>				278
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	20 126		20 126	17 260
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	24 293		24 293	2 237
<i>Autres créances</i>	128 220		128 220	166 271
Divers				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Disponibilités</i>	14 750		14 750	33 332
<i>Charges constatées d'avance</i>	2 342		2 342	1 019
ACTIF CIRCULANT	727 765		727 765	671 641
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Prime de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecart de conversion - Actif</i>				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 745 014	575 408	1 169 605	855 856

 Bilan

	Net au 30/04/17	Net au 31/12/15
PASSIF		
<i>Capital social ou individuel</i>	60 000	60 000
<i>Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</i>		
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
<i>Réserve légale</i>	6 000	6 000
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>	367 164	322 121
<i>Réserves réglementées</i>		
<i>Autres réserves</i>		
<i>Report à nouveau</i>		
Résultat de l'exercice	10 997	51 043
<i>Subventions d'investissement</i>		
<i>Provisions réglementées</i>		
CAPITAUX PROPRES	444 161	439 164
<i>Produits des émissions de titres participatifs</i>		
<i>Avances conditionnées</i>		
AUTRES FONDS PROPRES		
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>		
<i>Autres emprunts obligataires</i>		
<i>Emprunts</i>	567 526	277 513
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</i>	567 526	277 513
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Emprunts et dettes financières diverses – Associés</i>	10 989	15 637
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	86 768	57 385
<i>Personnel</i>	4 988	4 879
<i>Organismes sociaux</i>	25 628	23 496
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	18 203	30 392
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	48 818	58 766
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>	11 343	7 390
<i>Produits constatés d'avance</i>		
DETTES	725 444	416 692
<i>Ecarts de conversion – Passif</i>		
TOTAL PASSIF	1 169 605	855 856

 Compte de résultat

	du 01/01/16 au 30/04/17 16 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation				
<i>Ventes de marchandises</i>				
<i>Production vendue</i>	457 097	400 322	56 775	14,18
<i>Production stockée</i>	93 994	15 197	78 797	518,50
<i>Subventions d'exploitation</i>				
<i>Autres produits</i>	3 673	8 918	-5 245	-58,82
Total	554 764	424 437	130 327	30,71
Charges d'exploitation				
<i>Achats de marchandises</i>				
<i>Variation de stock (m/ses)</i>				
<i>Achats de m.p & aut.approv.</i>	77 922	16 698	61 224	366,65
<i>Variation de stock (m.p.)</i>	2 345	-3 760	6 105	-162,37
<i>Autres achats & charges externes</i>	201 736	146 465	55 271	37,74
<i>Impôts, taxes et vers. assim.</i>	1 813	455	1 358	298,23
<i>Salaires et Traitements</i>	140 112	95 635	44 477	46,51
<i>Charges sociales</i>	63 290	46 184	17 106	37,04
<i>Amortissements et provisions</i>	75 967	49 979	25 988	52,00
<i>Autres charges</i>	-333	632	-966	-152,74
Total	562 851	352 288	210 563	59,77
RESULTAT D'EXPLOITATION	-8 088	72 148	-80 236	-111,21
<i>Produits financiers</i>	29	105	-76	-72,29
<i>Charges financières</i>	8 987	8 433	554	6,56
RESULTAT FINANCIER	-8 958	-8 329	-629	7,55
<i>Opérations en commun</i>				
RESULTAT COURANT	-17 046	63 820	-80 865	-126,71
<i>Produits exceptionnels</i>	29 000		29 000	
<i>Charges exceptionnelles</i>				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	29 000		29 000	
<i>Participation des salariés</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	957	12 777	-11 820	-92,51
RESULTAT DE L'EXERCICE	10 997	51 043	-40 045	-78,45

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CHAMPAGNE DE VILLEPIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2017, dont le total est de 1 169 605 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 10 997 Euro.

L'exercice a une durée de 16 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 30/04/2017.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2017 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 Euro.

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 mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'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.

Amortissements

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

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. 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.

Stocks

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, la méthode du prix de détail a été appliquée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 4 955 Euro (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 973 Euro) a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

 **Faits caractéristiques**

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

L'exercice social de la société a été porté à 16 mois du fait du changement de date d'arrêté des comptes.

 Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	847			847
Immobilisations incorporelles	847			847
- Terrains	34 302	78 364		112 666
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	332 154			332 154
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	293 441	259 842	8 000	545 283
- Installations générales, agencements aménagement divers	14 144			14 144
- Matériel de transport	953			953
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 278	608		3 886
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	5 631	542	5 000	1 173
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	683 904	339 355	13 000	1 010 260
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	444	58		502
- Autres titres immobilisés	6 460	180	1 000	5 640
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	6 904	238	1 000	6 142
ACTIF IMMOBILISE	691 656	339 593	14 000	1 017 249

 Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>		339 355	238	339 593
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice		339 355	238	339 593
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>		13 000	1 000	14 000
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice		13 000	1 000	14 000

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
<i>- Frais d'établissement et de développement</i>				
<i>- Fonds commercial</i>				
<i>- Autres postes d'immobilisations incorporelles</i>	847			847
Immobilisations incorporelles	847			847
<i>- Terrains</i>	9 261	3 964		13 225
<i>- Constructions sur sol propre</i>				
<i>- Constructions sur sol d'autrui</i>				
<i>- Installations générales, agencements et aménagement des constructions</i>	236 092	34 822		270 914
<i>- Installations techniques, matériel et outillage industriels</i>	247 349	35 331	8 000	274 680
<i>- Installations générales, agencements aménagement divers</i>	9 880	1 492		11 372
<i>- Matériel de transport</i>	831	122		953
<i>- Matériel de bureau et informatique, mobilier</i>	3 182	236		3 418
<i>- Emballages récupérables et divers</i>				
Immobilisations corporelles	506 594	75 967	8 000	574 561
ACTIF IMMOBILISE	507 441	75 967	8 000	575 408

 Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 194 240 Euro 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 :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>			
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	16 495	16 495	
<i>Autres</i>	175 403	175 403	
<i>Capital souscrit – appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	2 342	2 342	
Total	194 240	194 240	
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>Divers – produits à recevoir</i>	973
Total	973

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 60 000,00 Euro décomposé en 6 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

 Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 725 444 Euro 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
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine	567 526	146 170	256 559	164 797
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	86 768	86 768		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	48 818	48 818		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Groupes-Associés et autres dettes</i>	22 332	22 332		
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	725 444	304 089	256 559	164 797
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	296 800			
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice</i>	6 435			
<i>Dettes contractées auprès des associés</i>	10 989			

 Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
<i>Achats de sous-traitance NP</i>	715
<i>Locations immobilières NP</i>	36 399
<i>Honoraires NP</i>	1 485
<i>Dettes provis. pr congés à payer</i>	3 738
<i>Rémunérations dirigeants à payer</i>	1 017
<i>Prov. C.S. & fis. s/Congés à payer</i>	1 346
<i>Retraite cadres CAP</i>	61
<i>Cotisations aux mutuelles à payer.</i>	131
<i>Cot. MSA à payer</i>	6 845
<i>Cotis. professionnelles a payer</i>	629
Total	52 366

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Assurances, période d avance</i>	2 342		
Total	2 342		

 **Autres informations**

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

CHAMPAGNE DE VILLEPIN
Société par actions simplifiée au capital de 60 000 euros
Siège social : Ferme de BOURSOIS 51480 BOURSAULT
RCS REIMS 492121272

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 9 OCTOBRE 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 Avril 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter intégralement le bénéfice de l'exercice s'élevant à 10 997.43 €, de la manière suivante :

Autres réserves : 4 997.43 €
Dividendes : 6 000.00 €

A titre informatif, les dividendes nets versés aux associés s'élèveront à 5 070 € compte tenu du montant des prélèvements sociaux à la source (15.5 %).

Ce dividende sera payable en Décembre 2017.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 Avril 2017 éligibles à la réfaction de 40 % s'élèvera à 6 000 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il est rappelé, pour se conformer aux dispositions de l'article 117 quater nouveau du Code général des impôts, que pour les revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% perçus depuis le 1^{er} Janvier 2013 :

- Les prélèvements sociaux dus au titre de ces revenus seront prélevés à la source et déclarés directement par la société,
- Un prélèvement obligatoire non libératoire de 21 % sera prélevé à la source pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France. Les personnes dont le revenu fiscal de référence est inférieur à 50 000 € (célibataire) ou 75 000 € (imposition commune) peuvent demander une dispense de ce prélèvement (article 242 quater du CGI). La demande de dispense doit s'effectuer par la remise à la société d'une attestation sur l'honneur par laquelle le contribuable indique que son revenu fiscal de référence est inférieur à 50 000 ou 75 000 euros selon sa situation.

Pour se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, et les montants éligibles ou non à la réfaction de 40%, ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE	ABATT 40 %	SANS ABATT
2013	Néant	Néant	
2014	Néant	Néant	
2015	6 000 €	6 000 €	

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 9 Octobre 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président

