

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 : 2019 B 00957
Numéro SIREN : 799 094 644
Nom ou dénomination : CENTRE HOSPITALIER VETERINAIRE POMMERY

Ce dépôt a été enregistré le 22/09/2020 sous le numéro de dépôt 5382

Comptes annuels

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

**POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**

CHV POMMERY

226 Boulevard POMMERY
51100 REIMS

APE : 7500Z -
Siret : 79909464400017

W

M MAZARS

MAZARS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
37 Rue René Cassin

51430 *Bezannes*

Tél : 03.26.79.75.00

Fax : 03.26.79.74.74

Courriel : reims@mazars.fr

Web : www.mazars.fr

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)	1 237 472		1 237 472	1 237 472
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	548 278	286 919	261 359	229 804
Autres immobilisations corporelles	207 688	126 753	80 936	77 897
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 500		5 500	5 500
Créances rattachées aux participations	127 981		127 981	124 097
Autres titres immobilisés	12 508		12 508	12 508
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 156	1 450	7 706	7 706
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 148 583	415 122	1 733 461	1 694 983
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	109 286		109 286	94 867
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 401
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	153 846	112 651	41 195	42 831
Autres créances	198 352		198 352	178 152
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	10 073		10 073	10 049
Disponibilités	1 245 033		1 245 033	717 635
Charges constatées d'avance (3)	31 452		31 452	38 153
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 748 042	112 651	1 635 392	1 083 088
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 896 625	527 772	3 368 853	2 778 072
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				256
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	199 752	199 752
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	24 600	24 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 128 003	585 921
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	949 571	542 082
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 301 926	1 352 355
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)	298 839	605 255
Emprunts et dettes financières diverses (3)	220 769	335 101
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 697	272 722
Dettes fiscales et sociales	361 342	212 466
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	279	173
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 066 926	1 425 717
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 368 853	2 778 072
(1) Dont à plus d'un an (a)		332 227
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 066 926	1 093 489
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	207	147
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : CHV POMMERY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 3 368 853 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 949 571 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/01/2020.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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.

Règles et méthodes comptables

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.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

En date du 31/08/2019, l'assemblée générale de la SELARL DE VETERINAIRES POMMERY a décidé la transformation de la forme juridique de la société de SELARL en société par actions simplifiée (SAS). Elle a également décidé le changement de la dénomination de la société de "SELARL DE VETERINAIRES POMMERY" en "CENTRE HOSPITALIER VETERINAIRE POMMERY".

A cette même date, l'assemblée générale a décidé de diviser le montant du nominal de chaque actions par 100 pour le ramener de 246€ à 2,46€ entraînant création de 80388 actions nouvelles d'une valeur nominale de 2,46€ attribuées gratuitement aux associés à raison de 99 actions nouvelles pour 1 action ancienne.

La société civile YSAD, dans laquelle la SELARL DE VETERINAIRES POMMERY a pris une participation à hauteur de 10% en 2018, a été absorbée par la SCI 226 POMMERY en date du 20/12/2019. De ce fait, le CHV POMMERY se retrouve donc actionnaire à hauteur de 10.08% de la SCI 226 POMMERY.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 237 472			1 237 472
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1 237 472			1 237 472
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	457 907	93 309	2 938	548 278
- Installations générales, agencements aménagements divers	133 293	5 877	5 877	133 293
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	55 145	19 250		74 395
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	646 345	118 436	8 815	755 966
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	129 597	3 884		133 481
- Autres titres immobilisés	12 508			12 508
- Prêts et autres immobilisations financières	9 156			9 156
Immobilisations financières	151 261	3 884		155 145
ACTIF IMMOBILISE	2 035 078	122 320	8 815	2 148 583

Notes sur le bilan

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		118 436	3 884	122 320
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		118 436	3 884	122 320
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		8 815		8 815
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		8 815		8 815

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2019
Éléments achetés	1 237 472
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 237 472

L'entreprise a apprécié à la date de clôture :

- Aucun critère ne fournit une durée d'utilisation limitée au fonds commercial. En conséquence, aucun amortissement n'est constaté.
- Aucun indice interne ou externe ne justifie la comptabilisation d'une provision pour dépréciation du fonds commercial.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'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	228 103	61 753	2 938	286 919
- Installations générales, agencements aménagements divers	60 777	11 142		71 919
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	49 764	5 070		54 834
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	338 644	77 965	2 938	413 672
ACTIF IMMOBILISE	338 644	77 965	2 938	413 672

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 520 786 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 :			
Créances rattachées à des participations	127 981		127 981
Autres	9 156		9 156
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	153 846	153 846	
Autres	198 352	198 352	
Charges constatées d'avance	31 452	31 452	
Total	520 786	383 649	137 137

Produits à recevoir

	Montant
RRR ET AVOIRS A RECEVOIR	140 211
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	2 700
INT. COURUS SUR VALEURS MOBILIERES	1
BANQUES PRODUITS A RECEVOIR	1 473
Total	144 385

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 199 752,00 Euro décomposé en 81 200 titres d'une valeur nominale de 2,46 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	812	246,00
Titres émis pendant l'exercice	80 388	2,46
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	81 200	2,46

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 066 926 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 et à 5 ans au plus	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	207	207		
- à plus de 1 an à l'origine	298 632	298 632		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	220 769	220 769		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 697	185 697		
Dettes fiscales et sociales	361 342	361 342		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	279	279		
Produits constatés d'avance				
Total	1 066 926	1 066 926		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	306 475			
(**) Dont envers Groupe et associés	220 769			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 220 768 Euro.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	48 192
BANQUES CHARGES A PAYER	207
PERSONNEL - PROVISION CONGES PAYES	29 347
CHARGES A PAYER - CONGES PAYES	9 098
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	6 827
Total	93 671

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	31 452		
Total	31 452		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 200 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	15 951
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	15 951
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

L'emprunt au Crédit Lyonnais a été intégralement remboursé par anticipation le 08/01/2020. Il n'existe donc plus de garantie donnée et reçue au titre de cet emprunt bancaire.

CENTRE HOSPITALIER VETERINAIRE POMMERY
Société par actions simplifiée au capital de 199 752 euros
Siège social : 226 boulevard Pommery, 51100 REIMS
799 094 644 RCS REIMS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 d'un montant de 949 571,35 euros en totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 949 571,35 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2016 :

24 600,00 euros, soit 24,60 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 24 600,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2017 :

24 600,00 euros, soit 30,30 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 24 600,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 Juin 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président

