Publications périodiques

Comptes annuels

PUBLICATIONS PERIODIQUES

_____

COMPTES ANNUELS

CHAMPEIL S.A.

Société Anonyme au capital de 1 002 000 euros

Siege social : 9 cours de Gourgue 33000 BORDEAUX

422 684 027 RCS Bordeaux

***

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/12/2020 (12 mois)			31/12/2019 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	1 122	1 122		
Fonds commercial	45 736		45 736	45 736
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	255 913	215 959	39 954	54 576
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	128 108	10 000	118 108	77 048
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				6 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 706		3 706	3 856
ACTIF IMMOBILISE	**434 584**	**227 081**	**207 503**	**187 215**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commandes				485
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	968 379	46 250	922 129	980 814
Fournisseurs débiteurs	10		10	203
Personnel				
Organismes sociaux				1 057
Etat, impôts sur les bénéfices	2 622		2 622	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	65 809		65 809	32 516
Autres	17 060		17 060	13 616
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	701 804		701 804	602 504
Disponibilités	431 694		431 694	404 423
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	16 908		16 908	4 129
ACTIF CIRCULANT	**2 204 286**	**46 250**	**2 158 036**	**2 039 748**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 638 869**	**273 331**	**2 365 539**	**2 226 963**

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/12/2020 (12 mois)	31/12/2019 (12 mois)
Capital social ou individuel	1 002 000	1 002 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	100 200	100 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	395 777	346 166
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**83 747**	**121 611**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**1 581 724**	**1 569 977**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	21 000	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	393 905	203 663
Personnel	116 975	146 373
Organismes sociaux	96 307	102 944
Etat, impôts sur les bénéfices		29 536
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	141 739	165 325
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	4 887	9 144
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	9 000	
DETTES	**783 815**	**656 986**
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 365 539**	**2 226 963**

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/12/2020 (12 mois)	31/12/2019 (12 mois)
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	1 798 874		1 798 874	1 867 104
Chiffres d'affaires Nets	**1 798 874**		**1 798 874**	**1 867 104**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			12 988	7 800
Autres produits			3 172	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 815 034**	**1 874 905**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			868 056	803 969
Impôts, taxes et versements assimilés			47 189	57 266
Salaires et traitements			519 189	549 839
Charges sociales			221 356	259 775
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 831	20 352
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			16 250	10 625
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			12 249	12 018
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**1 701 120**	**1 713 844**
RESULTAT EXPLOITATION			**113 914**	**161 061**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			3 965	3 378
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			2 447	626
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**6 412**	**4 004**
Dotations financières aux amortissements et provisions				3 000
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			5 249	5 236
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			**5 249**	**8 236**
RESULTAT FINANCIER			**1 163**	**-4 231**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**115 077**	**156 830**

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/12/2020 (12 mois)	31/12/2019 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		10 100
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**10 100**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	68	434
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	150	700
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**218**	**1 134**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-218**	**8 966**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	31 112	44 185
TOTAL DES PRODUITS	**1 821 446**	**1 889 009**
TOTAL DES CHARGES	**1 737 699**	**1 767 399**
RESULTAT NET	**83 747**	**121 611**
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.
Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A la date du 16 mars 2020, le gouvernement français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19.

A la date du 29 octobre 2020, le gouvernement français a instauré un nouveau confinement qui s'est terminé le 15 décembre

2020 avec la mise en place d'un couvre-feu.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. À la date d'arrêté des comptes de l'entreprise, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes

Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Spécificité fonds de commerce :

- Application à cette entité
La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.
Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.
Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 45 735 €uros.
Au 31 décembre 2020, la valeur actuelle de l'entreprise a été déterminée, il ressort une valeur d'usage supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société.
Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➢ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➢ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.
Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➢ Opérations en devises

Les opérations en devises sont comptabilisées au cours du jour. Les écarts constatés sur l'exercice entre le cours d'enregistrement et le cours du jour du règlement sont comptabilisés en différences de change dans le résultat financier.
A la clôture de l'exercice, les dettes et créances libellées en monnaies étrangères sont converties aux cours de clôture. Les opérations faisant l'objet d'une couverture de change sont enregistrées au cours de la couverture.

➢ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➢**Engagements en matière de retraite**

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1er avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turnover et de survie.
Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.
Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.
Le taux d'actualisation retenu au 31/12/2020 est de 0.34 %,
Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 45 736 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	45 736		45 736	
Fonds réévalué				
Fonds reçu en apport				
TOTAL	**45 736**		**45 736**	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 434 584 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	48 989		2 132	46 857
Immobilisations corporelles	272 003	2 210	18 300	255 913
Immobilisations financières	96 904	41 060	6 150	131 814
TOTAL	**417 896**	**43 269**	**26 582**	**434 584**

Amortissements et dépréciations d'actif = 227 081 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 254		2 132	1 122
Immobilisations corporelles	217 427	16 831	18 300	215 959
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	10 000			10 000
TOTAL	**230 681**	**16 831**	**20 432**	**227 081**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	1 122	1 122	0	1 ans
Fonds de commerce	45 736	0	45 736	Non amortiss.
Agencement intallations	156 736	135 989	20 747	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	29 000	23 361	5 639	de 3 à 5 ans
Materiel de bureau	9 635	6 788	2 847	de 3 à 5 ans
Materiel informatique	26 989	21 434	5 555	de 3 à 5 ans
Mobilier	33 553	28 387	5 166	de 2 à 10 ans
TOTAL	**302 770**	**217 080**	**85 690**	

Etat des créances = 1 074 494 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 706		3 706
Actif circulant & charges d'avance	1 070 788	1 027 046	
TOTAL	**1 074 494**	**1 027 046**	**3 706**

Dépréciations = 46 250 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	33 125	16 250	3 125		46 250
Comptes financiers					
TOTAL	**33 125**	**16 250**	**3 125**		**46 250**

Produits à recevoir par postes du bilan = 891 218 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	877 687
Autres créances	13 531
Disponibilités	
TOTAL	**891 218**

Charges constatées d'avance = 16 908 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 1 002 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	6 000	167.00	1 002 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**6 000**	**167.00**	**1 002 000**

Variations capitaux propres :

	Capital	Subvention Invest	Réserves	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	1 002 000		446 366	121 611	1 569 977
Affectation de résultat			49 611	-49 611	
Dividendes				-72000	-72000
Résultat de l'exercice				83 747	83 747
Subventions d'investissement					
Situation à la clôture N	**1 002 000**		**495 977**	**37 864**	**1 581 724**

Etat des dettes = 762 815 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	393 905	393 905		
Dettes fiscales & sociales	359 909	359 909		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	9 000	9 000		
TOTAL	**762 815**	**762 815**		

Charges à payer par postes du bilan = 532 570 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	352 627
Dettes fiscales & sociales	179 943
Autres dettes	
TOTAL	**532 570**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 798 874 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 798 874	10 %
TOTAL	**1 798 874**	**100.00 %**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 31 112 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	113 914		113 914
Résultat financier	1 163		1 163
Résultat exceptionnel	-218		-218
Participation des salariés			
TOTAL	**114 859**	**31 112**	**83 747**

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS

Evènements postérieurs à la clôture :

A la date de clôture la crise sanitaire est toujours en cours.

L'activité de de la société n'est pas arrêtée mais il n'est pas possible de mesurer les impacts éventuels de la crise sanitaire sur cette dernière.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 600
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	**4 600**

Engagements Financiers donnés :

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	82 826
Médaille du travail	
Autres engagements	
TOTAL	**82 826**

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 891 218 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact a etablir(418100)	877 687
TOTAL	**877 687**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn. avoir a recev(409800)	12 945
Produits a recevoir(448700)	586
TOTAL	**13 531**

Charges constatées d'avance = 16 908 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	16 908
TOTAL	**16 908**

Charges à payer = 532 570 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Factures ha non parvenues(408100)	352 627
TOTAL	**352 627**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes conges payes(428200)	46 006
Remunerations a payer(428600)	70 947
Charges/conges payes(438200)	21 302
Charges sociales a payer(438600)	34 055
Taxe format continue(438633)	3 016
Taxe d' apprentissage(438635)	3 244
Cet a payer(448651)	1 374
TOTAL	**179 943**