BALO

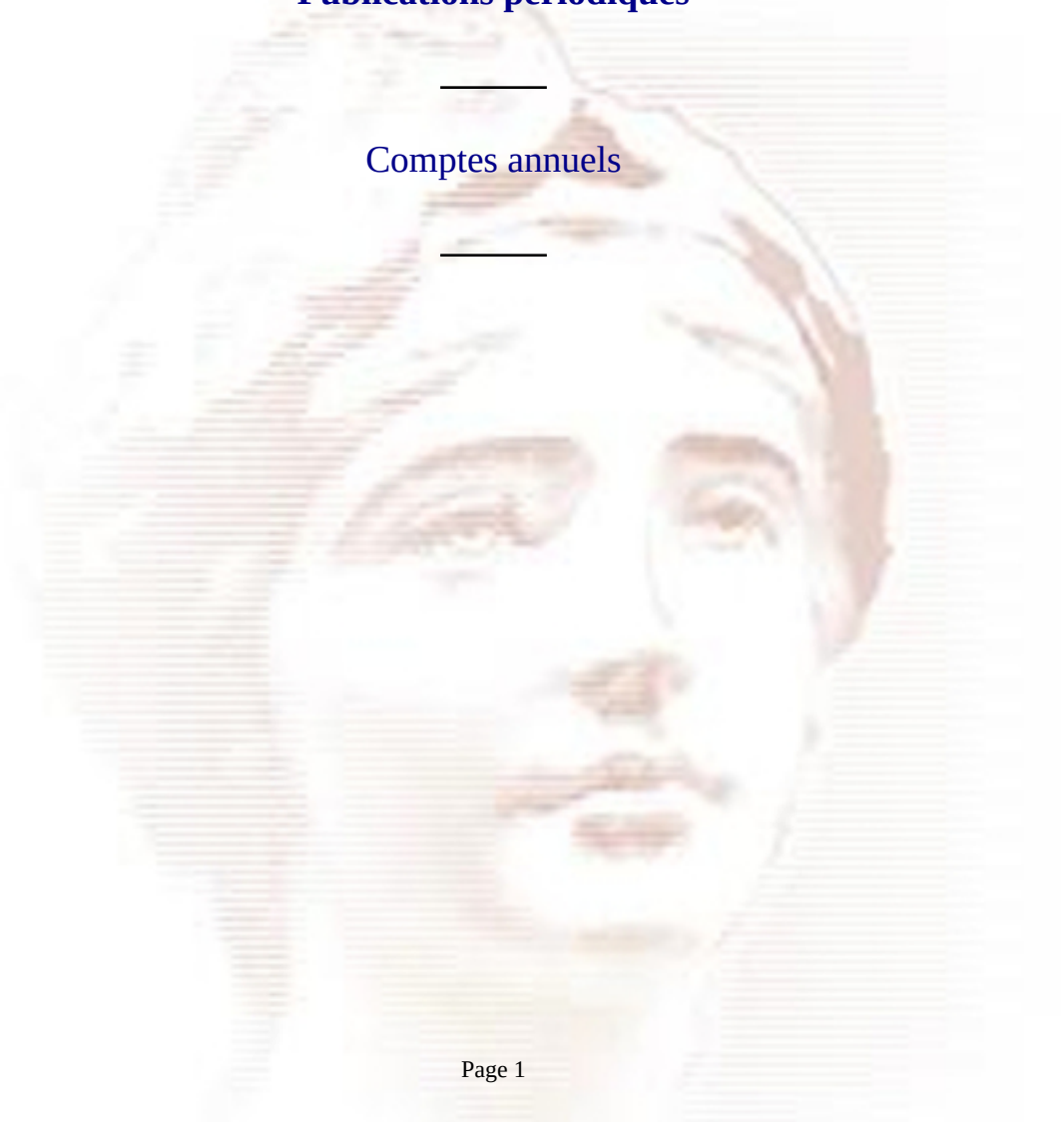
BULLETIN DES ANNONCES LEGALES OBLIGATOIRES

PREMIER MINISTRE
Liberté
Égalité
Fraternité
Direction de l'information légale et administrative

DIRECTION DE L'INFORMATION LÉGALE ET ADMINISTRATIVE
26, rue Desaix, 75727 PARIS CEDEX 15
www.dila.premier-ministre.gouv.fr
www.journal-officiel.gouv.fr

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

***

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/12/2021 (12 mois)	31/12/2020 (12 mois)
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	3 630 532		3 630 532	1 798 874
Chiffres d'affaires Nets	**3 630 532**		**3 630 532**	**1 798 874**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			10 044	12 988
Autres produits			37	3 172
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**3 640 613**	**1 815 034**
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			1 672 140	868 056
Impôts, taxes et versements assimilés			106 054	47 189
Salaires et traitements			873 583	519 189
Charges sociales			389 678	221 356
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 701	16 831
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			53 750	16 250
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			12 896	12 249
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**3 123 802**	**1 701 120**
RESULTAT EXPLOITATION			**516 811**	**113 914**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			3 119	3 965
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			669	2 447
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**3 789**	**6 412**
Dotations financières aux amortissements et provisions			36 298	
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			4 725	5 249
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**41 022**	**5 249**
RESULTAT FINANCIER			**-37 234**	**1 163**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**479 577**	**115 077**

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/12/2021 (12 mois)	31/12/2020 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		68
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		150
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**218**
R E S U L T A T E X C E P T I O N N E L		**-218**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	143 467	31 112
TOTAL DES PRODUITS	**3 644 402**	**1 821 446**
TOTAL DES CHARGES	**3 308 292**	**1 737 699**
R E S U L T A T N E T	**336 110**	**83 747**
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/12/2021 (12 mois)			31/12/2020 (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	255 307	222 783	32 524	39 954
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	226 206	46 298	179 908	118 108
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 306		7 306	3 706
ACTIF IMMOBILISE	**535 676**	**270 202**	**265 474**	**207 503**
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	772		772	
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	1 593 623	100 000	1 493 623	922 129
Fournisseurs débiteurs	19 259		19 259	10
Personnel				
Organismes sociaux	192		192	
Etat, impôts sur les bénéfices				2 622
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	55 670		55 670	65 809
Autres	792		792	17 060
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	400 004		400 004	701 804
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	856 794		856 794	431 694
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	24 252		24 252	16 908
ACTIF CIRCULANT	**2 951 359**	**100 000**	**2 851 359**	**2 158 036**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 487 035**	**370 202**	**3 116 833**	**2 365 539**

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/12/2021 (12 mois)	31/12/2020 (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	407 524	395 777
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	**336 110**	**83 747**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**1 845 834**	**1 581 724**
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	362 000	393 905
Personnel	349 839	116 975
Organismes sociaux	223 926	96 307
Etat, impôts sur les bénéfices	113 716	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	209 603	141 739
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	11 914	4 887
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		9 000
DETTES	**1 270 998**	**783 815**
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**3 116 833**	**2 365 539**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire s'est poursuivie en 2021.
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.

La société CHAMPEIL a acquis la société AELIAN renommée CHAMPEIL CORPORATE FINANCE en date du 11 août 2021 pour un montant de 90 K€ avec une clause d'earn out de 60 K€.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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 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 :

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 2021, 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 Turn-over 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 31/12/2021 est de 0.98% ,

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 = 535 676 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	46 857			46 857
Immobilisations corporelles	255 913	8 271	8 877	255 307
Immobilisations financières	131 814	101 698		233 512
TOTAL	**434 584**	**109 969**	**8 877**	**535 676**

Amortissements et dépréciations d'actif = 270 202 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 122			1 122
Immobilisations corporelles	215 959	15 701	8 877	222 783
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	10 000	36 298		46 298
TOTAL	**227 081**	**51 999**	**8 877**	**270 202**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	1 122	1 122	0	de 1 à 3 ans
Fonds de commerce	45 736		45 736	Non amortiss.
Agencement intallations	156 736	138 944	17 793	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	29 000	29 000	0	de 4 à 5 ans
Materiel de bureau	9 635	8 667	968	de 3 à 5 ans
Materiel informatique	22 499	16 367	6 132	de 3 à 5 ans
Mobilier	37 436	29 806	7 630	de 2 à 10 ans
TOTAL	**302 164**	**223 905**	**78 259**	

Etat des créances = 1 701 094 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	7 306		7 306
Actif circulant & charges d'avance	1 693 788	1 693 788	
TOTAL	**1 701 094**	**1 693 788**	**7 306**

Dépréciations = 100 000 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	46 250	53 750			100 000
Comptes financiers					
TOTAL	**46 250**	**53 750**			**100 000**

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 382 343 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 381 756
Autres créances	192
Disponibilités	395
TOTAL	**1 382 343**

Charges constatées d'avance = 24 252 €

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 1 002 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	6000	167.00	1 002 000
Titres en fin d'exercice	**6000**	**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		495 977	83 747	1 581 724
Affectation de résultat			11 747	- 11 747	
Dividendes				-72 000	-72 000
Résultat de l'exercice				336 110	336 110
Situation à la clôture N	**1 002 000**		**507 724**	**336 110**	**1 845 834**

Etat des dettes = 1 270 998 €

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	362 000	362 000		
Dettes fiscales & sociales	908 999	908 999		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 270 998**	**1 270 998**		

Charges à payer par postes du bilan = 861 043 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Fournisseurs	326 825
Dettes fiscales & sociales	534 218
Autres dettes	
TOTAL	**861 043**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 3 630 532 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	3 498 908	96 %
Produits des activités annexes	131 623	3. %
TOTAL	**3 630 532**	**100.00 %**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 143 467 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	516 811		516 811
Résultat financier	-37 234		-37 234
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	**479 577**	**143 467**	**336 110**

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Evènements postérieurs à la clôture :

Aucun évènement significatif n'est survenu entre la date de clôture et la date d'établissement des comptes.

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	4 700
TOTAL	**4 700**

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	85 824
Médaille du travail	
Autres engagements	
TOTAL	**85 824**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

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 = 1 382 343 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact a etablir(418100)	1 381 756
TOTAL	**1 381 756**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Org.sociaux a recevoir(438701)	192
TOTAL	**192**

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets a recevoir(518700)	395
TOTAL	**395**

Charges constatées d'avance = 24 252 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	24 252
TOTAL	**24 252**

Charges à payer = 861 043 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Factures ha non parvenues(408100)	326 825
TOTAL	**326 825**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes conges payes(428200)	47 707
Rémunérations a payer(428600)	302 132
Charges/conges payes(438200)	22 634
Charges sociales a payer(438600)	146 534
Taxe format continue(438633)	5 216
Taxe d' apprentissage(438635)	558
Taxe sur les salaires(448631)	3 307
Cet a payer(448651)	6 130
TOTAL	**534 218**