

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 : 1986 B 00240 Numéro SIREN : 338 464 498 Nom ou dénomination : CHAMPAGNE DUMENIL-REBEYROLLE
--

Ce dépôt a été enregistré le 15/01/2024 sous le numéro de dépôt 214

CHAMPAGNE DUMENIL REBEYROLLE
Société par actions simplifiée au capital de 166 348 euros
Siège social : Rue des Vignes, 51500 CHIGNY LES ROSES
338 464 498 RCS REIMS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 06 DECEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2023 s'élevant à 95 805,35 euros en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 930 755,71 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 juillet 2020 :

Néant

Exercice clos le 31 juillet 2021 :

Néant

Exercice clos le 31 juillet 2022 :

3 520,00 euros, soit 0,55 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 3 517,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 06 décembre 2023

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

Certifié conforme
La Présidente
Mme Frédérique PORET



Comptes annuels

Période du 01/08/2022 au 31/07/2023

SAS CHAMPAGNE DUMENIL-REBEYROLLE

Rue des Vignes
51500 CHIGNY LES ROSES
Tél. 03.26.03.44.48
Fax. 03.26.03.45.25
APE : 1102A -
Siret : 33846449800017

*Copie
Certifiée conforme*

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 31/07/2023	Net 31/07/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	6 765	6 765		1 998
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	664 847	150 818	514 029	517 965
Constructions	1 034	635	399	502
Installations techniques, matériel et outillage industriels	920 626	480 482	440 144	20 939
Autres immobilisations corporelles	214 217	183 871	30 346	45 387
Immobilisations corporelles en cours	12 264		12 264	354 359
Avances et acomptes				10 000
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	22 687		22 687	22 663
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 901		16 901	16 901
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 859 341	822 571	1 036 771	990 715
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	59 529		59 529	61 384
En-cours de production (biens et services)	213 313		213 313	221 886
Produits intermédiaires et finis	2 199 140		2 199 140	2 087 352
Marchandises				886
Avances et acomptes versés sur commandes	28 058		28 058	10 171
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	119 524	2 697	116 828	124 713
Autres créances	151 595		151 595	77 257
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	70 709		70 709	
Disponibilités	4 986		4 986	118 722
Charges constatées d'avance (3)	17 394		17 394	16 141
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 864 248	2 697	2 861 552	2 718 512
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 723 589	825 267	3 898 322	3 709 227
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/07/2023	31/07/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	166 348	166 348
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	22 100	22 100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 834 950	2 778 289
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	95 805	60 181
Subventions d'investissement	67 032	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 186 236	3 026 918
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)	462 864	424 189
Emprunts et dettes financières diverses (3)	40 100	32 434
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 569	6 594
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 945	120 136
Dettes fiscales et sociales	72 232	85 200
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 622	
Autres dettes	13 755	13 755
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	712 086	682 309
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 898 322	3 709 227
(1) Dont à plus d'un an (a)	318 401	277 771
(1) Dont à moins d'un an (a)	388 116	397 943
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	100 000	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/07/2023	31/07/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	8 750	5 137
Production vendue (biens)	1 226 841	1 349 331
Production vendue (services)	68 442	56 235
Chiffre d'affaires net	1 304 033	1 410 702
Dont à l'exportation	638 561	781 919
Production stockée	103 214	-54 616
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 600	14 083
Autres produits	5 203	1 512
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 416 050	1 371 680
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock	886	380
Achats de matières premières et autres approvisionnements	210 867	220 950
Variations de stock	1 855	-21 846
Autres achats et charges externes (a)	481 392	508 165
Impôts, taxes et versements assimilés	7 980	9 314
Salaires et traitements	383 994	379 579
Charges sociales	121 428	133 181
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	79 200	43 430
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		242
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		2 804
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 287 602	1 276 199
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	128 447	95 482
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	2 518	873
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 952	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	4 470	873
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	6 490	2 972
Différences négatives de change	29	31
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	6 519	3 003
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-2 049	-2 129
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	126 399	93 353

Compte de résultat (suite)

	31/07/2023	31/07/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 673
Sur opérations en capital	6 765	564
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	6 765	2 237
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35	5 247
Sur opérations en capital		5 052
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	35	10 299
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	6 730	-8 062
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	37 323	25 109
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	1 427 284	1 374 791
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 331 479	1 314 609
BENEFICE OU PERTE	95 805	60 181
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	2 405	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		776

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CHAMPAGNE DUMENIL-REBEYROLLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2023, dont le total est de 3 898 322 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 95 805 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2022 au 31/07/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/07/2023 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 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et 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 euros.

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.

- * 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.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces 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 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 travaux encours ou avances aux cultures sont valorisées par application :

- de la méthode des coûts de production réels (R1 et R2) comprenant les consommations, les charges indirectes de production, les avantages des biens concourant à la production.
- ou de la méthode d'évaluation mixte avec deux variantes (M1 et M2), reposant sur l'évaluation forfaitaire de certains frais.

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.

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

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.

Règles et méthodes comptables

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.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 765			6 765
Immobilisations incorporelles	6 765			6 765
- Terrains	664 847			664 847
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 034			1 034
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	452 449	468 177		920 626
- Installations générales, agencements aménagements divers	42 342	3 645		45 987
- Matériel de transport	145 309			145 309
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 416	5 505		22 921
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	354 359	2 452	344 547	12 264
- Avances et acomptes	10 000		10 000	
Immobilisations corporelles	1 687 757	479 778	354 547	1 812 988
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	22 663	24		22 687
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	16 901			16 901
Immobilisations financières	39 564	24		39 588
ACTIF IMMOBILISE	1 734 086	479 802	354 547	1 859 341

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		479 778	24	479 802
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		479 778	24	479 802
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		354 547		354 547
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		354 547		354 547

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL PRESSURAGES SERVICES 51500 CHIGNY LES ROSES	1 000	250 097	50,00	32 514

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	11 000	11 000			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	4 766	1 998		6 765
Immobilisations incorporelles	4 766	1 998		6 765
- Terrains	146 882	3 936		150 818
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	532	103		635
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	431 510	48 972		480 482
- Installations générales, agencements aménagements divers	21 079	3 910		24 989
- Matériel de transport	128 221	17 088		145 309
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 380	3 193		13 574
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	738 604	77 202		815 806
ACTIF IMMOBILISE	743 371	79 200		822 571

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 305 414 euros 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 :	16 901		16 901
Autres	16 901		16 901
Créances de l'actif circulant :	288 513	288 513	
Créances Clients et Comptes rattachés	119 524	119 524	
Autres	151 595	151 595	
Charges constatées d'avance	17 394	17 394	
Total	305 414	288 513	16 901

Produits à recevoir

	Montant
C/C M. HUGUES PORET	754
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	73 797
INT. COURUS SUR VALEURS MOBILIERES	709
Total	75 260

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 166 348,00 euros décomposé en 6 398 titres d'une valeur nominale de 26,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 398	26,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	6 398	26,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 706 517 euros 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	100 000	100 000		
- à plus de 1 an à l'origine	362 864	44 463	182 848	135 553
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	40 100	40 100		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 945	108 945		
Dettes fiscales et sociales	72 232	72 232		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 622	8 622		
Autres dettes (**)	13 755	13 755		
Produits constatés d'avance				
Total	706 517	388 116	182 848	135 553
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	198 835			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	260 161			
(**) Dont envers Groupe et associés	40 091			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 37 455 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	14 839
EMPRUNTS INTERETS COURUS	9
PERSONNEL - PROVISION CONGES PAYES	12 512
CHARGES A PAYER - CONGES PAYES	4 617
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	284
Total	32 261

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	17 394		
Total	17 394		