

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 504 618 Euros, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 78 764 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Insérer le texte ici **NEGOCE VINS**

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Insérer le texte ici **1013 rue des NAIGÉONS 21200 BEAUNE**

Appartenance à un groupe financier :

Insérer le texte ici **/**

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 504 618 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégagant un résultat de 78 764 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

A COMPLETER

RAS

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

A COMPLETER

RAS

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "~~premier entré, premier sorti~~".

Prix d'achat

Créances

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

Convention d'intégration fiscale

A supprimer si non applicable

Cas où le client est la société tête de groupe

La société a opté, à compter de l'exercice ouvert le xx/xx/xxxx, pour le régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

La société est tête de groupe de l'ensemble intégré fiscalement qui comprend en outre les filiales suivantes :

-
-

Dans ce cadre, une convention d'intégration fiscale a été établie avec l'ensemble des filiales précitées. Ses principales dispositions sont les suivantes :

(décrire les modalités d'imposition des sociétés intégrées, l'affectation ou la répartition du gain, les incidences comptables et éventuellement les incidences en cas de sortie du régime).

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à YYY €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à ZZZ €.

Appartenance à un groupe financier :

Cas où le client est une filiale intégrée

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

L'option a été formulée/renouvelée avec effet au xx/xx/xxxx (date d'ouverture du 1er exercice d'option ou de renouvellement par tacite reconduction).

Les principales dispositions de la convention d'intégration fiscale applicable au groupe sont les suivantes :

(décrire les modalités d'imposition des sociétés intégrées, l'affectation ou la répartition du gain, les incidences comptables et éventuellement les incidences en cas de sortie du régime).

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à YYY €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à ZZZ €.

La société tête de groupe est : *(désignation et coordonnées de la société mère)*

Faits caractéristiques de l'exercice :

Insérer le texte ici

Evènements significatifs postérieurs à la clôture :

Insérer le texte ici

AS DE CICE

Utilisation du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

SUPPRIMER LES PARAGRAPHES INUTILES

A conserver en l'absence d'utilisation du CICE au cours de l'exercice

A la date de clôture de l'exercice et en l'absence d'impôt sur les sociétés exigible, l'entreprise n'a pas pu utiliser son CICE dont la créance apparaît à l'actif du bilan.

Paragraphe à insérer en cas d'utilisation du CICE au cours de l'exercice (n'en conserver qu'1)

Paragraphe générique

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité dans un contexte économique difficile.

Exemple en cas d'entreprise très performante, malgré le contexte de crise économique

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité grâce notamment à de nouveaux investissements / à un certain nombre de recrutements et d'actions de formation / à des investissements en matière de recherche et d'innovation / à la prospection de nouveaux marchés / à des efforts en matière de transition écologique et énergétique / à ...

Exemple en cas d'entreprise dans un contexte morose sans toutefois être en difficulté financière

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité grâce notamment à de nouveaux investissements malgré un contexte économique difficile / à la reconstitution de son fonds de roulement dans un contexte économique difficile / à ...

Exemple en cas d'entreprise en difficulté financière affaiblie par la crise ou un autre événement

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour maintenir au mieux son activité et ses emplois dans un contexte économique difficile / pour limiter les licenciements dans un contexte économique difficile / pour ...

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens	0	0
Employés	1	1
Ouvriers	0	0
Apprentis sous contrat	0	0
TOTAL	2	2

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	200	15	3000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	/	/	/
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	/	/	/
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	200	15	3000

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	1 889 /		595
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
	1 889		595
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence	105		2
Autres participations	28		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	50		
TOTAL			
	183 /		2
TOTAL GENERAL			
	2 072		597

Cadre B	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des Immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des Immo en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		1 889		595
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
		1 889		595
Participations évaluées par mise en équivalence				107
Autres participations				28
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				50
TOTAL				
				185
TOTAL GENERAL				
		1 889		780

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement					
Autres postes d'immo. incorp.					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau et informatique, mobilier	1 722	349	1 889	181	
Emballages récup. et divers					
	1 722	349	1 889	181	
TOTAL GENERAL	1 722	349	1 889	181	
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement (I)					
Autres postes d'immo. incorp. (II)					
TOTAL					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récup. et divers.					
TOTAL					
Frais d'acquisition de titres de participations					
TOTAL GENERAL					
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglémentées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	50		50
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	69 374	69 374	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéficiaires			
Taxe sur la valeur ajoutée	539	539	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	3 902	3 902	
TOTAL	73 866	73 816	50

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	20 392	20 392	
Personnel et comptes rattachés	2 841	2 841	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 002	28 002	
Impôts sur les bénéfices	8 400	8 400	
Taxe sur la valeur ajoutée	18 756	18 756	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	878	878	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	73 326	73 326	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	1 125	1 125	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL	153 720	153 720

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

73 326

Résultats des cinq derniers exercices

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Nombre d'actions émises	200	200	200	200	200
Nombre d'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)	669 381	437 254	454 217	478 241	357 476
Résultat av. impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	104 226	73 535	65 985	69 305	65 948
Impôts sur les bénéfices	25 114	16 714	16 032	15 851	14 802
Participation des salariés					
Résultat ap. impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	79 112	56 821	49 953	53 454	51 146
Résultat ap. impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	78 764	55 982	49 050	52 668	50 569
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	396	284	250	267	256
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	394	280	245	263	253
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés	2	2	2	2	2
Montant de la masse salariale	54 770	45 986	40 132	26 152	34 816
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécu. Soc. oeuvres sociales)	31 824	24 532	24 361	11 927	13 351

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	40 399.68	44 325.60
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	290.11	433.42
TOTAL	40 689.79	44 759.02

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	40 399.68	44 325.60
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	40 399.68	44 325.60
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	290.11	433.42
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	290.11	433.42
TOTAL	40 689.79	44 759.02

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 062.28	945.23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 088.87	1 267.41
Dettes fiscales et sociales	5 527.31	5 368.48
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	9 678.46	7 581.12

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 062.28	945.23
455800 INTERETS COURUS	1 062.28	945.23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 088.87	1 267.41
408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES	3 088.87	1 267.41
Dettes fiscales et sociales	5 527.31	5 368.48
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	2 840.60	2 770.60
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	1 136.24	1 108.24
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	672.47	556.64
448600 AUTRES CHARGES A PAYER	878.00	933.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	9 678.46	7 581.12

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	3 902	3 165
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	3 902	3 165

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			