

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 : 1954 B 00039 Numéro SIREN : 335 480 398 Nom ou dénomination : A LA REINE BLANCHE
--

Ce dépôt a été enregistré le 23/08/2023 sous le numéro de dépôt 6966

Comptes annuels

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

LA REINE BLANCHE

14 Rue CONDORCET

51100 REIMS

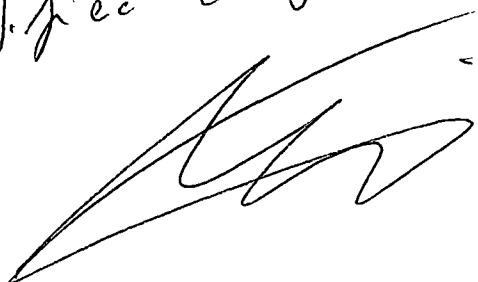
Tél. 03 26 47 46 68

Fax. 03 26 47 46 68

APE : 4771Z -

Siret : 33548039800015

*Pam Copie
A. Léc' 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 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	1 780	1 780		
Fonds commercial (1)	133 700		133 700	438 598
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	11 434	11 434		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 051	19 804	1 248	5 365
Autres immobilisations corporelles	78 345	58 643	19 702	60 878
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	45		45	45
Prêts				
Autres immobilisations financières	105		105	1 705
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	246 461	91 661	154 800	506 591
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	364 190		364 190	731 906
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	10 822		10 822	16 111
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	990 049		990 049	124 105
Charges constatées d'avance (3)	12 640		12 640	21 801
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 377 701		1 377 701	893 923
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 624 161	91 661	1 532 501	1 400 515
(1) Dont droit au bail			133 700	385 241
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	449 726	309 080
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	136 664	140 647
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	630 390	493 726
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)	232 256	301 036
Emprunts et dettes financières diverses (3)	173 127	180 972
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	301 144	308 237
Dettes fiscales et sociales	192 963	114 240
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 620	2 304
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	902 111	906 788
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 532 501	1 400 515
(1) Dont à plus d'un an (a)	146 501	208 714
(1) Dont à moins d'un an (a)	755 610	698 074
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	23 542	14 256
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	1 569 725	1 120 183
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)		
Chiffre d'affaires net	1 569 725	1 120 183
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	3 333	59 805
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 798	17 249
Autres produits	15	14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 576 871	1 197 251
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	593 197	638 649
Variations de stock	367 716	-20 392
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 726	3 288
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	261 546	186 495
Impôts, taxes et versements assimilés	5 302	8 655
Salaires et traitements	218 639	154 066
Charges sociales	56 106	34 365
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	22 342	32 534
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	20	4
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 526 594	1 037 665
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	50 277	159 586
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)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	94	
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)	94	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	6 887	3 764
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	6 887	3 764
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-6 792	-3 764
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	43 485	155 822

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	448	12 459
Sur opérations en capital	470 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	470 448	12 459
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 516	1 724
Sur opérations en capital	306 498	27
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	22 952	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	334 965	1 751
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	135 483	10 708
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	42 304	25 884
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 047 414	1 209 710
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 910 750	1 069 063
BENEFICE OU PERTE	136 664	140 647
(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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : LA REINE BLANCHE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 1 532 501 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 136 664 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2022 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.

- * Constructions : 10 à 50 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 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.

Règles et méthodes comptables

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.

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

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Règles et méthodes comptables

Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	438 598		304 898	133 700
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 780			1 780
Immobilisations incorporelles	440 378		304 898	135 480
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	11 434			11 434
- Constructions sur sol d'autrui	50 299		50 299	
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 535		6 484	21 051
- Installations générales, agencements aménagement divers	243 923		177 377	66 545
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 879		14 079	11 800
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	359 069		248 239	110 830
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	45			45
- Prêts et autres immobilisations financières	1 705		1 600	105
Immobilisations financières	1 750		1 600	150
ACTIF IMMOBILISE	801 198		554 737	246 461

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				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	304 898	248 239	1 600	554 737
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	304 898	248 239	1 600	554 737

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	

Le fonds de commerce ne nécessite pas de dépréciation.

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	1 780			1 780
Immobilisations incorporelles	1 780			1 780
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	11 434			11 434
- Constructions sur sol d'autrui	50 299		50 299	
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 170	4 118	6 484	19 804
- Installations générales, agencements aménagements divers	186 945	37 491	177 377	47 059
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 979	3 684	14 079	11 584
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	292 827	45 293	248 239	89 881
ACTIF IMMOBILISE	294 607	45 293	248 239	91 661

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 23 567 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 :	105		105
Autres	105		105
Créances de l'actif circulant :	23 462	23 462	
Autres	10 822	10 822	
Charges constatées d'avance	12 640	12 640	
Total	23 567	23 462	105

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	16,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 902 111 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	23 542	23 542		
- à plus de 1 an à l'origine	208 714	62 213	146 501	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	173 127	173 127		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	301 144	301 144		
Dettes fiscales et sociales	192 963	192 963		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 620	2 620		
Produits constatés d'avance				
Total	902 111	755 610	146 501	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	78 065			
(**) Dont envers Groupe et associés	173 127			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	8 164
ASSOCIES - INTERETS COURUS	3 953
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	11 312
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	3 249
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	667
Total	27 346

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	12 640		
Total	12 640		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	1 569 725		1 569 725
Produits des activités annexes			
TOTAL	1 569 725		1 569 725

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 020 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

A LA REINE BLANCHE
Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : 18 Rue Condorcet, 51100 REIMS
335 480 398 RCS REIMS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 136 663,57 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	136 663,57 euros
Un prélèvement sur le compte "autres réserves"	163 336,43 euros
<i>Les sommes distribuables</i> <i>s'élevant ainsi à</i>	300 000,00 euros
A titre de dividende global à l'associée unique <i>Soit 120,00 euros par action</i>	300 000,00 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du *mois de juillet 2023*.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :
Néant

Exercice clos le 31 décembre 2020 :
300 000,00 euros, soit 120,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
Néant

Certifié conforme
La Présidente

