

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL TRAPET PERE ET FILS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 17 778 029 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 122 015 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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 transport : 4 à 5 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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Stocks

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 dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 241			10 241
Immobilisations incorporelles	10 241			10 241
– Terrains	98 182			98 182
– Constructions sur sol propre	1 095 539			1 095 539
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	265 620	32 726	8 556	289 790
– Installations générales, agencements aménagements divers	2 873 313	31 360	15 974	2 888 699
– Matériel de transport	679 525	526 664		1 206 189
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	507 544	19 371		526 915
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours	16 959	20 638		37 596
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 536 681	630 759	24 530	6 142 910
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	2 727 320			2 727 320
– Autres titres immobilisés	3 000			3 000
– Prêts et autres immobilisations financières	20			20
Immobilisations financières	2 730 340			2 730 340
ACTIF IMMOBILISE	8 277 262	630 759	24 530	8 883 490

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		630 759		630 759
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		630 759		630 759
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		24 530		24 530
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		24 530		24 530

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 155	86		10 241
Immobilisations incorporelles	10 155	86		10 241
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	33 032	43 244		76 276
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	223 180	27 506	8 556	242 129
– Installations générales, agencements aménagements divers	928 701	198 100	15 974	1 110 827
– Matériel de transport	57 836	15 205		73 041
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	286 588	29 947		316 830
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 529 337	314 002	24 530	1 819 104
ACTIF IMMOBILISE	1 539 492	314 088	24 530	1 829 345

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 218 062 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
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	20		20
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 529 856	2 511 986	17 870
Autres	3 607 517	3 607 517	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	80 669	80 669	
Total	6 218 062	6 200 171	17 890
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS – FACTURES À ÉTABLIR	3 240
Total	3 240

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 653 656 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	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				
– à plus de 1 an à l'origine	1 626 090	303 551	627 814	694 724
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	425 359	425 359		
Dettes fiscales et sociales	235 661	235 661		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	366 547	366 547		
Produits constatés d'avance				
Total	2 653 656	1 331 118	627 814	694 724
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	304 673			
(**) Dont envers les associés	366 547			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 366 547 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
F/S FACT NON PARVENUES	293 070
INTERET COURUS/EMPRUNTS	1 480
CONGES PAYES	5 126
CHARGES SUR CP	1 076
ORG SOCIAUX A PAYER	24 000
ETAT CHARGES A PAYER	8 000
Total	332 752

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGE CONST D AVANCE	80 669		
Total	80 669		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/12/2022
VENTES VINS EXPORT	2 881 782
VENTES VINS CEE	1 055 900
VENTES VINS SUSPENSION TVA	350 217
VENTES VINS FRANCE	3 811 212
PORT	78 020
TABLES D'HOTES	160 946
TOTAL	8 338 077

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	10 241	10 241		86
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	98 182		98 182	98 182
Constructions	1 095 539	76 276	1 019 262	1 062 506
Installations techniques, matériel et outill	289 790	242 129	47 660	42 441
Autres immobilisations corporelles	4 621 803	1 500 698	3 121 105	2 787 256
Immob. en cours / Avances & acomptes	37 596		37 596	16 959
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées	2 727 320		2 727 320	2 727 320
Autres titres immobilisés	3 000		3 000	3 000
Autres immobilisations financières	20		20	20
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 883 490	1 829 345	7 054 145	6 737 770
<i>Stocks</i>				
Marchandises	1 265 778		1 265 778	1 470 803
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	2 529 856	17 764	2 512 092	1 922 916
Personnel	2 202		2 202	2 625
Etat, Impôts sur les bénéfices				80 054
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	746 129		746 129	165 823
Autres créances	2 859 186		2 859 186	3 259 118
<i>Divers</i>				
Avances et acomptes versés sur command	8 808	50	8 758	1 990
Valeurs mobilières de placement	195 921	1 964	193 956	180 982
Disponibilités	3 055 115		3 055 115	1 864 219
Charges constatées d'avance	80 669		80 669	51 840
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 743 663	19 779	10 723 884	9 000 370
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	19 627 153	1 849 124	17 778 029	15 738 139

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	8 000	8 000
Réserve légale	800	800
Autres réserves	11 458 805	11 451 305
Report à nouveau	1 473 996	
Résultat de l'exercice	2 122 015	1 481 496
Subventions d'investissement	47 148	53 510
Provisions réglementées		17 902
TOTAL CAPITAUX PROPRES	15 110 763	13 013 012
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	1 626 090	1 931 088
Découverts et concours bancaires		13 746
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 626 090	1 944 834
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	366 547	292 182
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 610	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	425 359	344 333
Personnel	6 844	17 313
Organismes sociaux	30 509	16 800
Etat, Impôts sur les bénéfices	118 421	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	71 399	99 028
Autres dettes fiscales et sociales	8 489	4 255
Dettes fiscales et sociales	235 661	137 396
Autres dettes		6 383
TOTAL DETTES	2 667 266	2 725 127
TOTAL PASSIF	17 778 029	15 738 139