

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 : 2013 B 00798 Numéro SIREN : 798 148 391 Nom ou dénomination : A LA CAVE COLBERT

Ce dépôt a été enregistré le 19/12/2023 sous le numéro de dépôt 10852

A LA CAVE COLBERT
Société par actions simplifiée
au capital de 195 000 euros
Siège social : 18 rue Colbert
51100 REIMS
798 148 391 RCS REIMS

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE PRESIDENT

DU 30 JUIN 2023

DEUXIÈME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 52 974,89 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 52 974,89 euros.

Affectation

Dotation aux réserves :

- Dotation aux autres réserves, soit 52 974,89 euros

Répartition après affectation

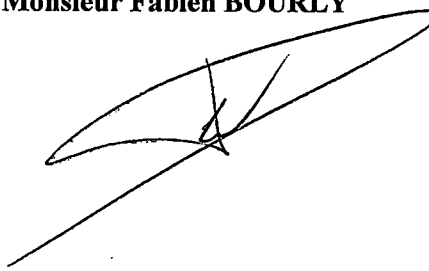
Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 285 422,86 euros, celui du compte « autres réserves » à 70 922,86 euros.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/12/2021	17 154	0	16 296
31/12/2020	15 800	0	15 010
31/12/2019	-	-	-

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Monsieur Fabien BOURLY





Fabien BOURCY
Président

31/12/2022

Bilan : l'actif

	Bilan au 31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amort/prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
▪ Immobilisation incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial	41 500,00		41 500,00	41 500,00
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel & outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	50 623,11	50 623,11		
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 423,10		4 423,10	4 166,89
ACTIF IMMOBILISE	96 546,21	50 623,11	45 923,10	45 666,89
Actif circulant				
▪ Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	239 306,59		239 306,59	212 500,94
▪ Avances & acomptes versés / commande				4 939,20
▪ Créances				
Clients et comptes rattachés	16 256,80		16 256,80	23 268,30
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs	34 419,34		34 419,34	33 094,23
Personnel	4 789,16		4 789,16	2 789,16
Organismes sociaux				1 146,64
Etat, impôts sur les bénéfices	2 096,00		2 096,00	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	41 617,92		41 617,92	41 564,09
Autres	2 392,87		2 392,87	1 817,07
Capital souscrit et appelé, non versé				
▪ Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	65 186,91		65 186,91	102 990,09
▪ Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	500,00		500,00	5 300,30
ACTIF CIRCULANT	406 565,59		406 565,59	429 410,02
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	503 111,80	50 623,11	452 488,69	475 076,91

Bilan : le passif

	Bilan arrêté au	
	31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	195 000,00	195 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	19 500,00	15 283,28
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	17 947,97	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	52 974,89	55 614,69
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	285 422,86	265 897,97
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<i>Total autres fonds propres</i>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<i>Total provisions pour risques et charges</i>		
Dettes		
▪ Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts		8 771,25
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers		
Associés	508,00	734,48
▪ Avances & acomptes reçus sur commande et en cours		
▪ Autres dettes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 443,67	169 196,15
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	7 581,10	6 788,74
Organismes sociaux	2 558,38	3 660,58
Etat, impôts sur les bénéfices		6 400,00
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 840,45	8 693,88
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	211,97	130,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 922,26	4 803,86
▪ Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	167 065,83	209 178,94
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	452 488,69	475 076,91

Compte de résultat

	31/12/2022			31/12/2021	Variation
	France	Exportations	Total	Total	Total
Ventes de marchandises	610 938,42	308 231,68	919 170,10	1 136 306,56	-217 136,46
Production vendue biens					
Production vendue services	841,63		841,63	3 274,13	-2 432,50
Chiffres d'affaires Nets	611 780,05	217 629,85	920 011,73	1 139 580,69	-219 568,96
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçue				9 531,00	-9 531,00
Reprises sur amort. et prov., transfert de charge					
Autres Produits			109,38	196,33	-86,95
Total des produits d'exploitation			920 121,11	1 149 308,02	-229 186,91
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			671 508,78	828 082,00	-156 573,22
Variation de stock (marchandises)			-26 805,65	4 766,15	-31 571,80
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 569,97	1 709,43	3 860,54
Variation de stock matières premières et autres approv.					
Autres achats et charges externes			128 075,95	171 144,80	-43 068,85
Impôts, taxes et versements assimilés			1 466,99	1 805,57	-338,58
Salaires et traitements			58 764,89	59 639,69	-874,80
Charges sociales			16 434,53	12 823,60	3 610,93
Dotations aux amortissements sur immobilisations				137,08	-137,08
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			121,21	96,24	24,97
Total des charges d'exploitation			855 136,67	1 080 204,56	-225 067,89
RESULTAT EXPLOITATION			64 984,44	69 103,46	-4 119,02
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charge					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			17,55	99,40	-81,85
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			17,55	99,40	-81,85
RESULTAT FINANCIER			-17,55	-99,40	81,85
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			64 966,89	69 004,06	-4 037,17
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				2 063,71	-2 063,71
Produits exceptionnels sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels				2 063,71	-2 063,71
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				1 366,08	-1 366,08
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Total des charges exceptionnelles				1 366,08	-1 366,08
RESULTAT EXCEPTIONNEL				697,63	-697,63
Participation des salariés					
Impôts sur les bénéfices			11 992,00	14 087,00	-2 095,00
Total des Produits			920 121,11	1 151 371,73	-231 250,62
Total des charges			867 146,22	1 095 757,04	-228 610,82
RESULTAT NET			52 974,89	55 614,69	-2 639,80
Dont Crédit-bail mobilier					
Dont Crédit-bail immobilier					

ANNEXES

Préambule

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 452 488,69 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 52 974,89 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Règles et méthodes comptables

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.

Les comptes sont établis conformément au P.C.G 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014 modifié par arrêté du 26 décembre 2016 (ANC 2016-07) et par arrêté du 20 avril 2018 (ANC 2018-01) concernant les changements de méthodes, changements d'estimations et corrections d'erreurs, dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 du code de commerce.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

Immobilisations incorporelles et corporelles

L'entreprise satisfaisant à deux des trois critères fixés à l'article 17 du décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 modifié :

- total bilan inférieur ou égal à 3 650 000 €
- chiffre d'affaires inférieur ou égal à 7 300 000 €
- nombre moyen de salariés permanents employés au cours de l'exercice inférieur ou égal à 50

et conformément à l'avis 2005-D du Conseil National de la Comptabilité, l'amortissement des immobilisations non décomposables continue d'être pratiqué sur leur durée d'usage, avec l'utilisation du mode dégressif pour les biens y ouvrant le droit en application de la législation fiscale.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée et individualisée.

Les durées d'usage retenues pour l'évaluation des amortissements sont principalement les suivantes :

Agencements divers	7 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant le dernier prix d'achat.

Créances et dettes

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

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan, comprennent les amortissements dérogatoires :

- relatifs aux immobilisations corporelles représentant la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissement comptables calculés suivant le mode linéaire.

Passif relatif aux retraites et aux avantages accordés aux salariés

L'évaluation des indemnités de fin de carrière est déterminée en application de la convention collective et en tenant compte des éléments suivants :

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux d'actualisation : 2 %
- Coefficient Turn-over : 1 (faible)
- Taux de charges sociales : 30 %

Ces éléments complétés des charges sociales sont indiqués en engagement hors bilan.

Montant total des indemnités de fin de carrière : 1 644 €

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes sont établis conformément au P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014 modifié par arrêté du 26 décembre 2016 (ANC 2016-07) et par arrêté du 20 avril 2018 (ANC 2018-01) concernant les changements de méthodes, changements d'estimation et corrections d'erreurs, dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 du code de commerce

Autres faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'état d'urgence par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constitue un évènement majeur de l'exercice.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a eu un impact peu significatif sur son activité.

A la date d'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause malgré les circonstances sanitaires actuelles.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	41 500		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	49 867		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	756		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	50 623		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 167		256
TOTAL	4 167		256
TOTAL GENERAL	96 290		256

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			41 500	41 500
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			49 867	49 867
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			756	756
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			50 623	50 623
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 423	4 423
TOTAL			4 423	4 423
TOTAL GENERAL			96 546	96 546

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	49 867			49 867
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	756			756
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	50 623			50 623
TOTAL GENERAL	50 623			50 623

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 423		4 423
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	16 257	16 257	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 789	4 789	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	2 096	2 096	
- T.V.A	41 618	41 618	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	36 812	36 812	
Charges constatées d'avance	500	500	
TOTAL GENERAL	106 495	102 072	4 423
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	145 444	145 444		
Personnel et comptes rattachés	7 581	7 581		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 558	2 558		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	8 840	8 840		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	212	212		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	508	508		
Autres dettes	1 922	1 922		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	167 066	167 066		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Autres tableaux

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 432
Dettes fiscales et sociales	4 219
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	508
TOTAL	8 160

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	500	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	500	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	7 800	25,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	7 800	25,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	923 268
Ventes de produits finis	
Prestations de services	842
TOTAL	924 109

Répartition par marché géographique	Montant
France	615 878
Etranger	308 232
TOTAL	924 109