

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 : 2004 B 00657 Numéro SIREN : 479 621 625 Nom ou dénomination : COUTELLERIE ET CASSEROLERIE
---

Ce dépôt a été enregistré le 26/02/2024 sous le numéro de dépôt 1080

**COUTELLERIE ET CASSEROLERIE**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 200 000 euros**  
**Siège social : 30 rue Colbert**  
**51100 REIMS**  
**479 621 625 RCS REIMS**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**

**DU 30 SEPTEMBRE 2023**

**PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE**  
**L'EXERCICE CLOS LE 31/03/2023**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 537 945,29 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 537 945,29 euros.

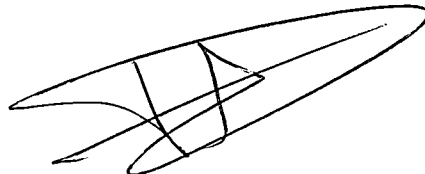
Affectation

- Dotation aux autres réserves, soit 537 945,29 euros

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

Pour copie certifiée conforme,  
Fabien BOURLY



## Bilan : l'actif

	Bilan au 31/03/2023			31/03/2022
	Brut	Amort/prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
▪ <b>Immobilisation incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	48 307,50	28 856,08	19 451,42	27 544,55
Fonds commercial	189 693,27		189 693,27	168 828,27
Autres immobilisations incorporelles	209 588,65		209 588,65	209 588,65
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ <b>Immobilisation corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	3 539,69	974,40	2 565,29	2 919,26
Installations tech., matériel & outillage industriels	29 915,27	26 401,33	3 513,94	2 883,53
Autres immobilisations corporelles	219 305,85	162 862,87	56 442,98	64 712,73
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations	14 067,75		14 067,75	14 067,75
Créances rattachées à des participations	26 395,00		26 395,00	25 370,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	38 282,62		38 282,62	36 583,05
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>779 095,60</b>	<b>219 094,68</b>	<b>560 000,92</b>	<b>552 497,79</b>
<b>Actif circulant</b>				
▪ <b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements	425,00		425,00	522,00
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 785 465,16	64 755,38	2 720 709,78	2 169 579,05
▪ <b>Avances &amp; acomptes versés / commande</b>				
▪ <b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	1,76		1,76	
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs	20 297,60		20 297,60	14 586,18
Personnel	5 962,93		5 962,93	4 662,93
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				81 684,00
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	127 458,93		127 458,93	41 539,67
Autres	26 914,48		26 914,48	18 283,46
Capital souscrit et appelé, non versé				
▪ <b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	46 815,93		46 815,93	145 781,02
▪ <b>Comptes de régularisation</b>				
Charges constatées d'avance	20 529,15		20 529,15	18 676,96
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 033 870,94</b>	<b>64 755,38</b>	<b>2 969 115,56</b>	<b>2 495 315,27</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>3 812 966,54</b>	<b>283 850,06</b>	<b>3 529 116,48</b>	<b>3 047 813,06</b>

## Bilan : le passif

	Bilan arrêté au	
	31/03/2023	31/03/2022
<b>Capitaux Propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000,00)	200 000,00	200 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	57 323,95	57 323,95
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	20 000,00	20 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 192 635,75	824 490,35
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>537 945,29</b>	<b>368 145,40</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 007 904,99</b>	<b>1 469 959,70</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<i>Total autres fonds propres</i>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<i>Total provisions pour risques et charges</i>		
<b>Dettes</b>		
▪ <b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts	573 668,03	676 374,70
Découverts, concours bancaires	4 558,34	151,19
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers		
Associés	37 019,67	24 090,42
▪ <b>Avances &amp; acomptes reçus sur commande et en cours</b>	<b>8 687,77</b>	
▪ <b>Autres dettes</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	532 584,71	512 896,19
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	83 004,75	77 625,92
Organismes sociaux	123 015,50	176 613,43
Etat, impôts sur les bénéfices	62 951,00	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	75 968,53	81 896,43
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	4 876,36	11 179,98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 876,83	17 025,10
▪ <b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>1 521 211,49</b>	<b>1 577 853,36</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 529 116,48</b>	<b>3 047 813,06</b>

---

# ***ANNEXES***

---

## Préambule

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023 dont le total est de 3 529 116,48 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 537 945,29 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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 01/04/2021 au 31/03/2022.

## 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.

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.

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

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 :

Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
Matériel et outillage	de 4 à 10 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 4 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 2 à 5 ans
Mobilier	de 5 à 10 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 la méthode du dernier prix d'achat.

Les travaux en-cours sont évalués au prix de vente sur la base du niveau d'avancement.

### **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.

### **Opérations en devises**

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.  
Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

Les pertes latentes en totalité.

### **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 : 3,67 %
- Coefficient Turn-over : 1 (faible)
- Taux de charges sociales : 40 %

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

Montant total des indemnités de fin de carrière : 9 622 €

dont couverture par une gestion externalisée de : 0 €

soit un engagement retraite de : 9 622 €

### **Fonds commercial**

En application des dispositions de l'article 214-3 du Plan Comptable Général, l'entreprise a estimé que les fonds de commerce inscrit à l'actif, n'a pas de durée de vie limité et à ce titre n'est pas amorti.



## 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	426 724		23 365
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	3 540		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	27 415		2 500
Autres installations, agencements, aménagements	121 659		
Matériel de transport	27 793		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	52 695		20 046
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>233 102</b>		<b>22 546</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	39 438		1 025
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	36 583		1 700
<b>TOTAL</b>	<b>76 021</b>		<b>2 725</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>735 847</b>		<b>48 635</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. 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		2 500	447 589	447 589
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			3 540	3 540
Installations techniques, matériel et outillages industriels			29 915	29 915
Autres installations, agencements, aménagements		517	121 142	121 142
Matériel de transport			27 793	27 793
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 370	70 371	70 371
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>2 887</b>	<b>252 761</b>	<b>252 761</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			40 463	13 530
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			38 283	38 283
<b>TOTAL</b>			<b>78 745</b>	<b>51 813</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>5 387</b>	<b>779 096</b>	<b>752 163</b>

## 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	20 763	8 093		28 856
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	620	354		974
Installations techniques, matériel et outillages industriels	24 532	1 870		26 401
Installations générales, agencements divers	94 271	10 032	517	103 786
Matériel de transport	23 362	4 431		27 793
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 802	11 941	458	31 284
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>162 586</b>	<b>28 627</b>	<b>975</b>	<b>190 239</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>183 349</b>	<b>36 720</b>	<b>975</b>	<b>219 095</b>

	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	8 093				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	354				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 870				
Installations générales, agencements divers	10 032				
Matériel de transport	4 431				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 941				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>28 627</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>36 720</b>				

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 provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	3 281	61 474		64 755
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>3 281</b>	<b>61 474</b>		<b>64 755</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 281</b>	<b>61 474</b>		<b>64 755</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		61 474		
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I-5e CGI.

## 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	26 395		26 395
Prêts			
Autres immobilisations financières	38 283		38 283
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2	2	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 963	5 963	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	127 459	127 459	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	47 212	47 212	
Charges constatées d'avance	20 529	20 529	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>265 842</b>	<b>201 165</b>	<b>64 678</b>
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	4 558	4 558		
- plus d'un an	573 668	182 368	391 300	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	532 585	532 585		
Personnel et comptes rattachés	83 005	83 005		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123 016	123 016		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	62 951	62 951		
- T.V.A	75 969	75 969		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	4 876	4 876		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	37 020	37 020		
Autres dettes	14 877	14 877		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 512 524</b>	<b>1 121 224</b>	<b>391 300</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	80 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	182 646			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	36 837			

## Autres tableaux

### Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	18 235
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>18 235</b>

### 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	1 701
Emprunts et dettes financières divers	182
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 089
Dettes fiscales et sociales	107 209
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>155 180</b>

### Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	20 529	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>20 529</b>	

**Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	400,00
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	500	400,00

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	4 783 535
Ventes de produits finis	
Prestations de services	47 619
<b>TOTAL</b>	<b>4 831 154</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	4 276 274
Etranger	554 880
<b>TOTAL</b>	<b>4 831 154</b>