

RCS : ORLEANS Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ORLEANS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00826 Numéro SIREN : 418 518 783 Nom ou dénomination : LES GOURMETS DE NOS FERMES
--

Ce dépôt a été enregistré le 29/03/2024 sous le numéro de dépôt 2327

LES GOURMETS DE NOS FERMES

Société à responsabilité limitée

Au capital de 64 400 €

3 Route de Gondreville Marcilly

45340 BEAUNE LA ROLANDE

R.C.S.: ORLEANS 418 518 783

PROCES-VERBAL ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 17 Octobre 2023

L'an deux mil vingt-trois, le 17 octobre, à quinze heures, les associés de la société LES GOURMETS DE NOS FERMES, société à responsabilité limitée au capital de 64 400 € ; divisé en 3 220 parts, dont le siège social est à Beaune La Rolande, se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle au siège social, sur convocation du Gérant.

Monsieur Pericat Bertrand, présent et acceptant la présidence de l'assemblée.

Le cabinet IN EXTENSO, commissaire aux comptes, dûment convoqué, est absent et excusé.

Le président constate que les associés présents possèdent ensemble la totalité des parts sociales, et qu'en conséquence, l'assemblée peut valablement délibérer.

Le président indique à l'assemblée que les documents prévus par la loi ont été adressés, en temps utile, aux associés. Il rappelle que l'assemblée est convoquée pour délibérer sur l'ordre du jour qui suit :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 avril 2023,
 - Affectation des résultats,
 - Rapports du commissaire aux comptes,
 - Questions diverses.
-

Plus personne ne demandant la parole, il est procédé au vote des résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30 avril 2023 approuve les comptes de cet exercice tels qu'ils sont présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du gérant et décide d'affecter le bénéfice de 222 438, 12 € de la manière suivante :

- Autres réserves : 172 438, 12 €
- Dividendes : 50 000, 00 €

Pour se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, les associés ont décidés de ventiler le montant des dividendes distribués dans le tableau suivant :

Année	Distribution Globale	Abattement	Sans abattement
2023	50 000	310	49 690

Conformément aux dispositions de l'article 243 du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'il a été procédé à une distribution de dividendes au titre des 3 précédents exercices.

- Exercice clos le 30 avril 2022 : dividendes de 80 000 euros.
- Exercice clos le 30 Avril 2021 : dividendes de 80 000 euros.
- Exercice clos le 30 Avril 2020 : dividendes de 55 000 euros.

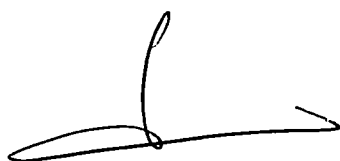
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées par l'article 223-19 du Code de Commerce et statuant sur ce rapport, approuve les conventions telles que décrites dans le rapport présenté.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le président déclare la séance levée.



Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/04/2023	Net 30/04/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	130 339	112 284	18 055	993
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	1 682 763	861 771	820 993	612 123
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 560 046	569 121	990 925	404 791
Autres immobilisations corporelles	879 249	602 144	277 106	337 605
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	214 027		214 027	215 368
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 482		1 482	8 782
Prêts	4 746		4 746	3 200
Autres immobilisations financières	54 314		54 314	54 314
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 526 967	2 145 320	2 381 647	1 637 176
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	345 050		345 050	104 061
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Créances (3)</i>				
Clients et comptes rattachés	927 201	70 467	856 734	775 817
Autres créances	369 408		369 408	273 026
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement	40 750		40 750	43 549
Disponibilités	861 407		861 407	846 146
Charges constatées d'avance (3)	75 318		75 318	88 369
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 619 134	70 467	2 548 667	2 130 968
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 146 101	2 215 787	4 930 314	3 768 144
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BP

Bilan passif

	30/04/2023	30/04/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	64 400	64 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, .		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 400	6 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	8 475	8 475
Autres réserves	1 344 185	1 274 924
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	222 438	149 261
Subventions d'investissement	102 055	66 597
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 747 953	1 570 057
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)	1 476 017	850 417
Emprunts et dettes financières diverses (3)	91 863	65 870
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 427 844	1 084 178
Dettes fiscales et sociales	186 636	197 621
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	3 182 361	2 198 087
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 930 314	3 768 144
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 120 283	612 955
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 062 078	1 585 132
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 261	3 056
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

BP

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL LES GOURMETS DE NOS FERMES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2023, dont le total est de 4 930 314 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 222 438 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2022 au 30/04/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/07/2023 par les dirigeants de l'entreprise

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels

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.

In Extenso Centre Ouest
Commissaire aux Comptes

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.~~

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges

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 : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 4 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

MP

Règles et méthodes comptables

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.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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.

In Extenso Centre Ouest
Commissaire aux Comptes

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.

APD

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

ENGAGEMENT EN MATIERE DE RETRAITE :

Le montant des engagements en matière de retraite n'a pas été provisionné dans les comptes de la société. La gestion n'a pas été confiée à un organisme externe

HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES :

Les honoraires s'élèvent à 6 690 € HT pour la mission au 30.04.2023

AUTRES PROVISIONS

RAS

In Extenso Centre Ouest
Commissaire aux Comptes

RESTRUCTURATION

la société Gourmets de nos fermes est désormais détenue à 99,38% par la société Holding le luteau depuis le 29/10/2020.

CONVENTION INTEGRATION FISCALE :

En date du 05/05/2017, la société mère et ses filiales ont opté pour le régime de l'intégration fiscale prévue aux articles 223A à 233Q du CODE Général des impôts.

La convention d'intégration commence à courir depuis le 01/05/2017.

La société mère est la SC LE LUTEAU (828 532 416) et les filiales sont les suivantes :

-SARL LES GOURMETS DE NOS FERMES (418 518 783)

-SARL LES GLANEUSES (520 333 253)

-SARL LA ROTISSERIE DU LUTEAU (810 113 340)

-SARL MAJ (828 780 878)

La société mère est la seule redevable de l'impôt. A ce titre, le résultat d'ensemble du groupe au 30.04.2023 s'élève à 325 814 €. La charge d'impôt correspondante pour le groupe fiscal est de 81 453 €.

FRAIS D'ETUDES IMMOBILISES :

Au cours des exercices clos le 30 avril 2022 et le 30 avril 2023, des frais d'étude d'implantation d'une solution d'hygiénisation pour un montant de 78 756, 91 € et des frais d'étude d'agrandissement de l'abattoir pour un montant de 57 880 € ont été comptabilisés en avances sur immobilisations corporelles

BP

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	111 764	18 575		130 339
Immobilisations incorporelles	111 764	18 575		130 339
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	1 378 436	304 327		1 682 763
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	815 378	744 668		1 560 046
– Installations générales, agencements aménagements divers	496 591	7 706		504 297
– Matériel de transport	287 092	13 500		300 592
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 678	21 682		74 360
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes	215 368	129 592	130 933	214 027
Immobilisations corporelles	3 245 544	1 221 475	130 933	4 336 086
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	8 782		7 300	1 482
– Prêts et autres immobilisations financières	57 514	1 546		59 060
Immobilisations financières	66 296	1 546	7 300	60 542
ACTIF IMMOBILISE	3 423 604	1 241 596	138 233	4 526 967

In Extenso Centre Ouest
Commissaire aux Comptes

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	18 575	1 221 475	1 546	1 241 596
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	18 575	1 221 475	1 546	1 241 596
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		129 550	7 300	136 850
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 383		1 383
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		130 933	7 300	138 233

In Extenso Centre Ouest
Commissaire aux Comptes

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	110 771	1 513		112 284
Immobilisations incorporelles	110 771	1 513		112 284
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	766 313	95 457		861 771
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	410 588	158 534		569 121
- Installations générales, agencements aménagements divers	244 351	55 230		299 581
- Matériel de transport	207 831	43 553		251 383
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	46 575	4 604		51 180
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 675 658	357 378		2 033 036
ACTIF IMMOBILISE	1 786 429	358 891		2 145 320

BP

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 430 987 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 :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	4 746		4 746
Autres	54 314		54 314
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	927 201	927 201	
Autres	369 408	369 408	
Capital souscrit – appelé, non versé	75 318	75 318	
Charges constatées d'avance			
Total	1 430 987	1 371 927	59 060
Prêts accordés en cours d'exercice	2 046		
Prêts récupérés en cours d'exercice	500		

In Extenso Centre Ouest
Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT A ETABLIR	27 779
FOURNIS RRR A OBTENIR	5 030
Total	32 809

146

Capitaux propres

Capital social d'un montant de 64 400,00 euros décomposé en 3 220 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 182 361 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 (*)			In Extenso Centre Ouest Commissaire aux Comptes	
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 261	1 261		
- à plus de 1 an à l'origine	1 474 756	354 473		354 166
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 427 844	1 427 844		
Dettes fiscales et sociales	186 636	186 636		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	91 863	91 863		
Produits constatés d'avance				
Total	3 182 361	2 062 078	766 117	354 166
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	875 959			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	253 160			
(**) Dont envers les associés	91 863			

BB

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	217 227
FNP DEVOS	1 045
FNP PLESSIS HERVE	387
FNP POIRIER	74 889
FNP DEQUATRE/SCEA	796
FNP LETEUR	104 127
FNP LES MONTILS	51 247
FNP MR PRESOIR	3 446
FNP CORJON	1 880
ACHAT PRUDHOMME	14 718
LUTEAU/DELOUCHE	6 330
FNP PETITJEAN	19 053
FNP DAUBIGNARD	24 191
GRISEL BIO	1 433
FNP ARCHENAULT	1 194
FNP FERME DE COURTIGIS	199
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	5 044
DETTES PROVISION CP	62 290
ORG SOC. CH/CONGES A PAY	24 424
ETAT AUTRES CH. A PAYER	5 110
Total	619 030

In Extenso Centre Ouest
Commissaire aux Comptes

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	75 318		
Total	75 318		

PF

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 667	
Subventions d'investissement virées au résultat		11 098
Régularisations sur exercices antérieurs	2 721	14 381
TOTAL	4 388	25 479

In Extenso Centre Ouest
Commissaire aux Comptes

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/05/2017, la société SARL LES GOURMETS DE NOS FERMES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SC LE LUTEAU, 3 route DE GONDREVILLE MARCILLY 45340 BEAUNE-LA-ROLANDE.

BR

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 30 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	30	
Ouvriers		
Total	30	

Engagements financiers

Engagements reçus

In Extenso Centre Ouest
Commissaire aux Comptes

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
CAUTIONS PERSONNELLES ET SOLIDAIRES AU PROFIT DE LA BP BERTRAND PERICAT	2 372 615
CAUTIONS PERSONNELLES ET SOLIDAIRES AU PROFIT DE LA BP GREGOIRE PERICAT	2 358 295
CAUTIONS SOLIDAIRES CREDIT MUTUEL BERTRAND PERICAT	37 800
CAUTIONS SOLIDAIRES CREDIT MUTUEL GREGOIRE PERICAT	37 800
Avals et cautions	4 806 510
Autres engagements reçus	
Total	4 806 510
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	