

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 21/06/2024 sous le numéro de dépôt 4114

Comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

LA REINE BLANCHE

14 Rue CONDORCET

51100 REIMS

Tél. 03 26 47 46 68

Fax. 03 26 47 46 68

APE : 4771Z -

Siret : 33548039800023

Par copie A. F. J.
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

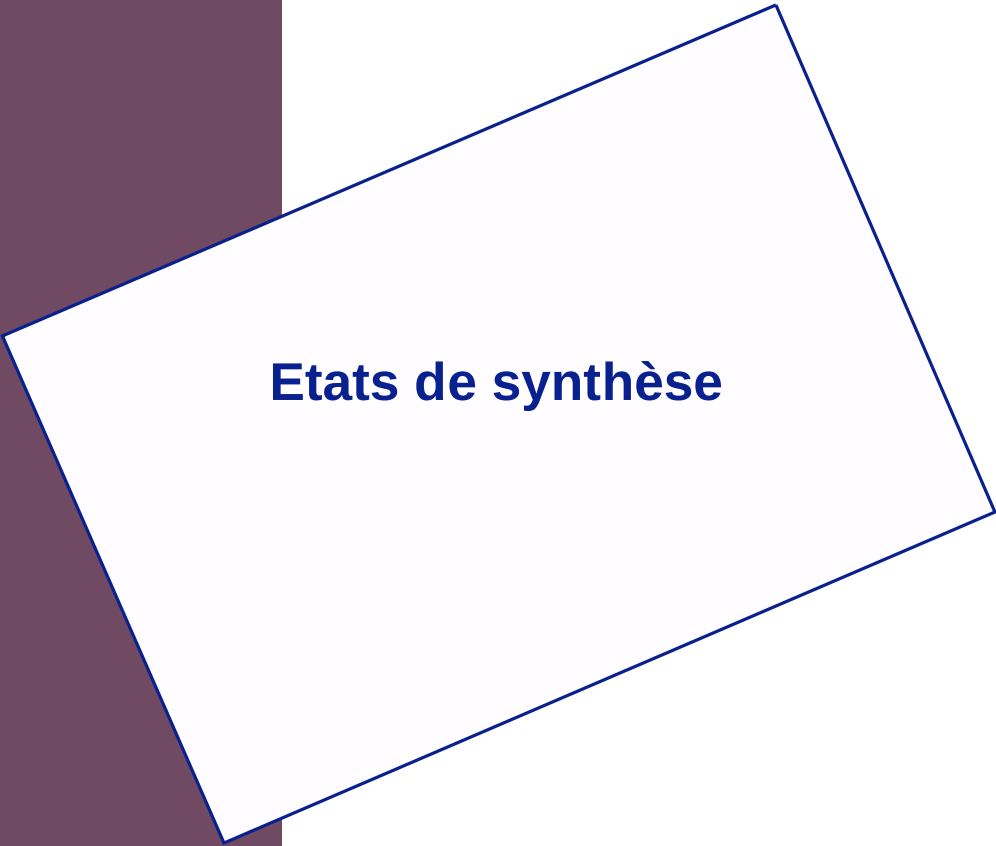
Fax : 03.26.79.74.74

Courriel : reims@mazars.fr

Web : www.mazars.fr

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	18



Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
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	133 700
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	11 434	11 434		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	499	17	482	1 248
Autres immobilisations corporelles	138 135	61 050	77 086	19 702
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	105
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	285 699	74 280	211 418	154 800
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	446 193		446 193	364 190
Avances et acomptes versés sur commandes	455		455	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	12 764		12 764	10 822
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	386 052		386 052	990 049
Charges constatées d'avance (3)	18 666		18 666	12 640
TOTAL ACTIF CIRCULANT	864 130		864 130	1 377 701
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 149 828	74 280	1 075 548	1 532 501
(1) Dont droit au bail			133 700	133 700
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

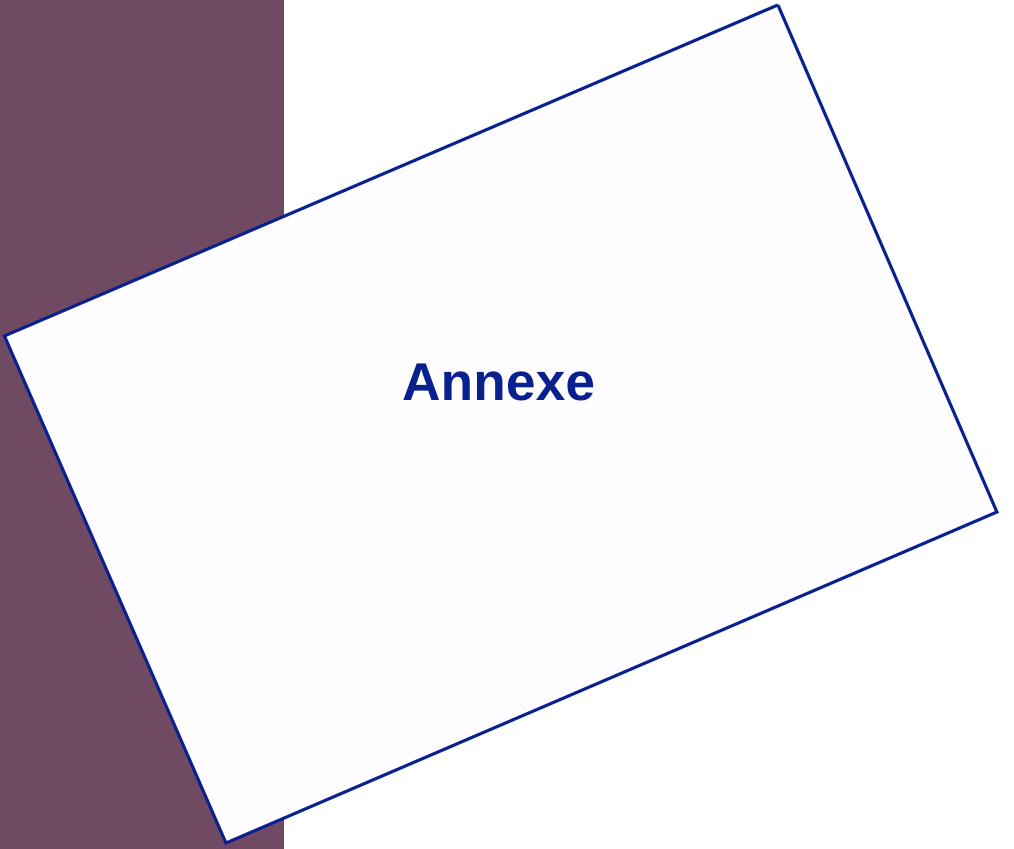
	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	286 390	449 726
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	135 343	136 664
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	465 733	630 390
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)	168 236	232 256
Emprunts et dettes financières diverses (3)	170 234	173 127
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	199 719	301 144
Dettes fiscales et sociales	69 021	192 963
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 605	2 620
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	609 815	902 111
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 075 548	1 532 501
(1) Dont à plus d'un an (a)	83 945	146 501
(1) Dont à moins d'un an (a)	525 870	755 610
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	21 734	23 542
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	1 133 053	1 569 725
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)		
Chiffre d'affaires net	1 133 053	1 569 725
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		3 333
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	8 223	3 798
Autres produits	26	15
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 141 303	1 576 871
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	743 467	593 197
Variations de stock	-82 003	367 716
Achats de matières premières et autres approvisionnements	988	1 726
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	161 003	261 546
Impôts, taxes et versements assimilés	5 153	5 302
Salaires et traitements	175 098	218 639
Charges sociales	51 783	56 106
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 916	22 342
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	7	20
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 067 412	1 526 594
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	73 891	50 277
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)	5 880	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)	5 880	94
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	10 584	6 887
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	10 584	6 887
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-4 703	-6 792
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	69 187	43 485

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	110 969	448
Sur opérations en capital		470 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	110 969	470 448
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 366	5 516
Sur opérations en capital		306 498
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		22 952
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	4 366	334 965
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	106 603	135 483
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	40 447	42 304
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	1 258 152	2 047 414
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 122 808	1 910 750
BENEFICE OU PERTE	135 343	136 664
(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 31/12/2023, dont le total est de 1 075 548 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 135 343 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2023 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.

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	133 700			133 700
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 780			1 780
Immobilisations incorporelles	135 480			135 480
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	11 434			11 434
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 051	499	21 051	499
- Installations générales, agencements aménagements divers	66 545	57 843		124 388
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 800	10 193	8 245	13 747
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	110 830	68 534	29 296	150 068
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	45			45
- Prêts et autres immobilisations financières	105			105
Immobilisations financières	150			150
ACTIF IMMOBILISE	246 461	68 534	29 296	285 699

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		68 534		68 534
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		68 534		68 534
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		29 296		29 296
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		29 296		29 296

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
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				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 804	1 265	21 051	17
- Installations générales, agencements aménagements divers	47 059	10 060		57 119
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 584	592	8 245	3 931
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	89 881	11 916	29 296	72 500
ACTIF IMMOBILISE	91 661	11 916	29 296	74 280

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 31 535 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 :	31 430	31 430	
Autres	12 764	12 764	
Charges constatées d'avance	18 666	18 666	
Total	31 535	31 430	105

Produits à recevoir

	Montant
BANQUES PRODUITS A RECEVOIR	2 343
Total	2 343

Notes sur le bilan

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

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 609 815 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	21 734	21 734		
- à plus de 1 an à l'origine	146 501	62 556	83 945	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	170 234	170 234		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	199 719	199 719		
Dettes fiscales et sociales	69 021	69 021		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 605	2 605		
Produits constatés d'avance				
Total	609 815	525 870	83 945	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	62 213			
(**) Dont envers Groupe et associés	170 234			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	1 937
ASSOCIES - INTERETS COURUS	8 074
PERSONNEL - PROVISION CONGES PAYES	11 733
CHARGES A PAYER - CONGES PAYES	3 243
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	385
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	183
Total	25 555

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	18 666		
Total	18 666		

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	1 133 053		1 133 053
Produits des activités annexes			
TOTAL	1 133 053		1 133 053

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 17 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associée Unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 135 343,40 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	135 343,40 euros
Un prélèvement sur le compte « autres réserves » <i>S'élevant ainsi à 171 733,36 euros,</i>	114 656,60 euros
Les sommes distribuables <i>s'élevant ainsi à</i>	250 000,00 euros
A titre de dividende global à l'Associée Unique <i>Soit 100,00 euros par action,</i>	250 000,00 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 17 juin 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 250 000,00 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 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

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

300 000,00 euros, soit 120,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

La société ROBINET FAHSION GROUP
Présidente,
Représentée par M. Gérard ROBINET

