

RCS : METZ
Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1970 B 00117
Numéro SIREN : 370 801 177
Nom ou dénomination : ETS CHARLES ROTHERMEL

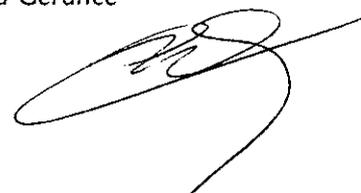
Ce dépôt a été enregistré le 06/01/2023 sous le numéro de dépôt 58

ETABLISSEMENTS CHARLES ROTHERMEL
Société à responsabilité limitée
au capital de 350 000 euros
Siège social : 1, rue Saint-Charles
57360 AMNEVILLE-LES-THERMES
370 801 177 RCS METZ

BILAN DE L'EXERCICE SOCIAL

CLOS LE 30 JUIN 2022

*Certifié conforme,
La Gérance*

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2022	Net 30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	33 027	33 027		
Fonds commercial (1)	49 546	49 546		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	11 281		11 281	11 281
Constructions	699 785	619 013	80 771	96 863
Installations techniques, matériel et outillage industriels	710 115	699 555	10 561	55 430
Autres immobilisations corporelles	265 110	250 586	14 523	22 275
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 701		1 701	1 701
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	849		849	849
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 771 413	1 651 727	119 686	188 398
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et autres approvisionnements	399 075		399 075	280 034
En-cours de production (biens et services)	1 341 218	14 540	1 326 678	856 331
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Créances (3)</i>				
Clients et comptes rattachés	1 390 717	174 727	1 215 990	558 056
Autres créances	19 156		19 156	28 981
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement	615 837		615 837	615 221
Disponibilités	467 035		467 035	738 421
Charges constatées d'avance (3)	32 426		32 426	28 253
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 265 464	189 267	4 076 198	3 105 297
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 036 877	1 840 993	4 195 884	3 293 695
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/06/2022	30/06/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	350 000	350 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	35 000	35 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 100 000	1 100 000
Report à nouveau	16 672	275 422
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-252 583	-258 751
Subventions d'investissement	567	8 614
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 249 655	1 510 286
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)	849 875	469 823
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 440	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	398 143	234 517
Dettes fiscales et sociales	323 981	299 564
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 627	1 637
Produits constatés d'avance	1 369 162	777 868
TOTAL DETTES	2 946 229	1 783 409
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 195 884	3 293 695
(1) Dont à plus d'un an (a)	315 129	425 659
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 631 099	1 357 751
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		317
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ROTHERMEL CHARLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 4 195 884 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 252 583 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/10/2022 par le gérant.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 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.

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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Constructions : 20 ans
- * Agencements des constructions : 7 à 20 ans
- * Installations techniques : 2 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 5 à 10 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. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

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 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.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2,25 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	49 546			49 546
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	33 027			33 027
Immobilisations incorporelles	82 573			82 573
– Terrains	11 281			11 281
– Constructions sur sol propre	394 508			394 508
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions	305 277			305 277
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	710 115			710 115
– Installations générales, agencements aménagement divers	132 858			132 858
– Matériel de transport	45 650			45 650
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	81 664	4 938		86 601
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 681 353	4 938		1 686 291
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	1 701			1 701
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	849			849
Immobilisations financières	2 549			2 549
ACTIF IMMOBILISE	1 766 475	4 938		1 771 413

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		4 938		4 938
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		4 938		4 938
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2022
Éléments achetés	49 546
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	49 546

La durée d'exploitation des fonds de commerce n'étant pas limitée, aucun amortissement n'est à pratiquer. Les tests de dépréciation des valeurs des fonds de commerce ne nécessitent pas la constitution de provisions.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	49 546			49 546
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	33 027			33 027
Immobilisations incorporelles	82 573			82 573
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	365 645	2 308		367 954
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	237 276	13 783		251 059
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	654 685	44 869		699 555
– Installations générales, agencements aménagements divers	128 712	1 922		130 634
– Matériel de transport	37 606	5 833		43 439
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 579	4 935		76 514
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 495 504	73 650		1 569 154
ACTIF IMMOBILISE	1 578 077	73 650		1 651 727

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 443 148 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			
Autres	849		849
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 390 717	1 390 717	
Autres	19 156	19 156	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	32 426	32 426	
Total	1 443 148	1 442 299	849
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PRODUITS A RECEV.	6 267
Total	6 267

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	11 800	2 740		14 540
Créances et Valeurs mobilières	193 154	7 478	25 905	174 727
Total	204 954	10 218	25 905	189 267
<i>Répartition des dotations et reprises :</i>				
Exploitation		10 218	25 905	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 350 000,00 euros décomposé en 35 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 946 229 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	849 875	537 343	312 532	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 440	842	2 597	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	398 143	398 143		
Dettes fiscales et sociales	323 981	323 981		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 627	1 627		
Produits constatés d'avance	1 369 162	1 369 162		
Total	2 946 229	2 631 099	315 129	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	420 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	39 631			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	14 390
INTERETS COURUS	3 440
CONGES A PAYER	88 740
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	15 824
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	35 496
ETAT AUTRES CH. A PAYER	7 791
Total	165 682

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	32 426		
Total	32 426		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	1 369 162		
Total	1 369 162		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 103 075	465 428	2 568 503
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	3 389		3 389
Travaux			
Etudes	1 780		1 780
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	2 108 244	465 428	2 573 672

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Avantages en nature	11 188	
Indemnités d'assurance	10 880	
Indemnités journalières Sécurité Sociale	40 052	
Indemnités journalières de prévoyance	1 146	
Indemnités d'activité partielle	2 211	
Indemnités Agefiph	11 513	
Aide à l'apprentissage	22 981	
Refacturation frais de formation	1 840	
Refacturation sinistre	7 478	
TOTAL	109 289	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	45	
Apurement paiement fournisseur en LJ	1 079	
Subventions d'investissement virées au résultat		8 048
TOTAL	1 124	8 048

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
EMPRUNT SOCIETE GENERALE 218.000 EUROS	25 659
Autres engagements donnés	25 659
Total	25 659
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Garantie de l'emprunt Société Générale de 218K€ : Nantissement du matériel financé

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
PRETS GARANTIS PAR L'ETAT	820 000
Autres engagements reçus	820 000
Total	820 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 68 701 euros

ÉTABLISSEMENTS CHARLES ROTHERMEL
Société à responsabilité limitée
au capital de 350 000 euros
Siège social : 1, rue Saint-Charles
57360 AMNEVILLE-LES-THERMES
RCS METZ 370 801 177

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 DÉCEMBRE 2022**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à **-252 583,46 euros au compte report à nouveau qui passe ainsi d'un solde créditeur de 16 671,60 euros à un solde débiteur de -235 911,86 euros.**

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 décembre 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

