

RCS : DIJON
Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 01114
Numéro SIREN : 528 069 636
Nom ou dénomination : CAVES-CARRIERE

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2022 sous le numéro de dépôt 7101

Bilan

de Dijon

le 26 JUNE 2022

sous le N° B

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20
ACTIF			
<i>Immobilisations incorporelles</i>			
Concessions, brevets et droits assimilés	68 564	35 714	32 850
Autres immobilisations incorporelles	15 000		15 000
<i>Immobilisations corporelles</i>			
Constructions	2 240 713	512 899	1 727 813
Installations techniques, matériel et outill	96 362	48 574	47 789
Autres immobilisations corporelles	428 217	166 754	261 463
<i>Immobilisations financières</i>			
Participations et créances rattachées	135 040		135 040
Autres immobilisations financières	3 330		3 330
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 987 227	763 941	2 223 285
<i>Stocks</i>			
Marchandises	8 667 899		8 667 899
<i>Créances</i>			
Clients et comptes rattachés	332 368		332 368
Fournisseurs débiteurs	601		601
Personnel	1 951		1 951
Etat, Impôts sur les bénéfices			1 182
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	333 230		333 230
Autres créances	487 426		487 426
<i>Divers</i>			
Avances et acomptes versés sur command	1 249 152		1 249 152
Disponibilités	114 570		114 570
Charges constatées d'avance	394 561		394 561
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 581 757		11 581 757
COMPTES DE REGULARISATION			
TOTAL ACTIF	14 568 983	763 941	13 805 042

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	58 512	58 512
Réserve légale	5 851	5 851
Report à nouveau	2 243 590	1 692 644
Résultat de l'exercice	794 104	651 410
Subventions d'investissement	185 951	151 321
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 288 008	2 559 738
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	100 000	100 000
Provisions pour charges	26 708	21 990
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	126 708	121 990
Emprunts	3 762 713	4 673 269
Découverts et concours bancaires	1 588 203	309 610
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	5 350 916	4 982 879
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	951 315	840 191
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 896 503	1 003 304
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 397 044	819 772
Personnel	435 800	303 738
Organismes sociaux	250 218	210 910
Etat, Impôts sur les bénéfices	38 536	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	44 727	440
Autres dettes fiscales et sociales	25 268	21 921
Dettes fiscales et sociales	794 548	537 009
Autres dettes		810
Produits constatés d'avance		112 200
TOTAL DETTES	10 390 326	8 296 165
TOTAL PASSIF	13 805 042	10 977 893

Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	13 792 945,05	99,31	10 402 115,16	99,43	3 390 829,89	32,60
Production vendue	95 915,01	0,69	59 196,03	0,57	36 718,98	62,03
Subventions d'exploitation			9 600,00	0,09	-9 600,00	-100,00
Autres produits	8 249,11	0,06	13 851,18	0,13	-5 602,07	-40,44
Total	13 897 109,17	100,06	10 484 762,37	100,22	3 412 346,80	32,55
CONSOMMATION M/SES & MA						
Achats de marchandises	11 915 275,42	85,79	7 930 179,08	75,80	3 985 096,34	50,25
Variation de stock (m/ses)	-1 613 642,09	-11,62	-252 047,98	-2,41	-1 361 594,11	540,21
Achats de m.p & aut.approv.	50 732,73	0,37	5 895,94	0,06	44 836,79	760,47
Autres achats & charges externes	962 232,58	6,93	854 377,25	8,17	107 855,33	12,62
Total	11 314 598,64	81,47	8 538 404,29	81,62	2 776 194,35	32,51
MARGE SUR M/SES & MAT	2 582 510,53	18,59	1 946 358,08	18,61	636 152,45	32,68
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	55 619,26	0,40	64 153,17	0,61	-8 533,91	-13,30
Salaires et Traitements	795 084,86	5,72	492 475,92	4,71	302 608,94	61,45
Charges sociales	320 762,70	2,31	188 601,25	1,80	132 161,45	70,07
Amortissements et provisions	223 231,58	1,61	228 957,01	2,19	-5 725,43	-2,50
Autres charges	1 740,11	0,01	712,80	0,01	1 027,31	144,12
Total	1 396 438,51	10,05	974 900,15	9,32	421 538,36	43,24
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 186 072,02	8,54	971 457,93	9,29	214 614,09	22,09
Produits financiers	6 999,90	0,05	27 962,90	0,27	-20 963,00	-74,97
Charges financières	76 075,73	0,55	67 909,48	0,65	8 166,25	12,03
Résultat financier	-69 075,83	-0,50	-39 946,58	-0,38	-29 129,25	72,92
RESULTAT COURANT	1 116 996,19	8,04	931 511,35	8,90	185 484,84	19,91
Produits exceptionnels	36 058,00	0,26	8 685,07	0,08	27 372,93	315,17
Charges exceptionnelles	8 283,33	0,06	1 305,00	0,01	6 978,33	534,74
Résultat exceptionnel	27 774,67	0,20	7 380,07	0,07	20 394,60	276,35
Participation des salariés	72 335,00	0,52	42 600,00	0,41	29 735,00	69,80
Impôts sur les bénéfices	278 332,00	2,00	244 881,00	2,34	33 451,00	13,66
RESULTAT DE L'EXERCICE	794 103,86	5,72	651 410,42	6,23	142 693,44	21,91

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CAVES-CARRIERE

Annexé au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 13 805 042 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 794 104 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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, ne sont pas 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.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 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.

L'entreprise a apprécié à la date 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.

Titres de Participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

Règles et méthodes comptables

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 matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition

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.

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

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	54 406	29 158		83 564
Immobilisations incorporelles	54 406	29 158		83 564
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	1 293 935	1 900		1 295 835
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions	920 477	24 401		944 878
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	93 478	17 885	15 000	96 362
– Installations générales, agencements aménagement divers	181 349	4 222		185 571
– Matériel de transport	34 897	33 800		68 697
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	117 617	56 332		173 949
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 641 753	138 539	15 000	2 765 292
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	125 040	10 000		135 040
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	3 330			3 330
Immobilisations financières	128 370	10 000		138 370
ACTIF IMMOBILISE	2 824 529	177 697	15 000	2 987 227

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	29 158	138 539	10 000	177 697
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	29 158	138 539	10 000	177 697
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		15 000		15 000
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		15 000		15 000

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre :

La société CARRIERE & ASSOCIES n'a pas encore clôturé son 1er exercice

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS PY3C 21190 CHASSAGNE-MONTRACHET	1 000	-36 972	99,00	-36 972
SAS DIGITAL AND WINE 21000 DIJON	5 000	-33 518	51,00	-18 238
SASU CARRIERE & ASSOCIES 33000 BORDEAUX	10 000		100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS JCR2C 21190 CHASSAGNE-MONTRACHET	1 000	-37 225	50,00	-37 225
SC LES VIGNES EN BRESFUL 21121 DAIX	325 185	763	31,53	436
SAS 2L2C 21220 MOREY-SAINT-DENIS	1 000	-26 700	50,00	-26 700
SAS JBL2C 21420 SAVIGNY LES BEAUNE	1 000	-20 918	50,00	-20 818

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	13 540	13 540	241 937		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	121 500	121 500	245 489		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations français					
- Autres participations étrangèr					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 132	13 582		35 714
Immobilisations incorporelles	22 132	13 582		35 714
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	119 033	51 801		170 834
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	249 101	92 964		342 066
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	39 185	16 106	6 717	48 574
- Installations générales, agencements aménagements divers	41 602	18 357		59 959
- Matériel de transport	32 055	3 881		35 936
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	49 037	21 823		70 860
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	530 013	204 931	6 717	728 227
ACTIF IMMOBILISE	552 145	218 514	6 717	763 941

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 553 466 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
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 330		3 330
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	332 368	332 368	
Autres	823 208	823 208	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	394 561	394 561	
Total	1 553 466	1 550 136	3 330
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	2 327
FOURNISSEURS – RRR A OBTENIR	347
Total	2 674

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 58 512,00 euros décomposé en 11 040 titres d'une valeur nominale de 5,30 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	121 990	4 718			126 708
Total	121 990	4 718			126 708
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		4 718			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 493 823 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	1 588 203	1 588 203		
– à plus de 1 an à l'origine	3 762 713	892 506	2 028 765	841 442
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 397 044	1 397 044		
Dettes fiscales et sociales	794 548	794 548		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	951 315	951 315		
Produits constatés d'avance				
Total	8 493 823	5 623 616	2 028 765	841 442
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 007 247			
(**) Dont envers les associés	950 979			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	719 955
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CREDIT	1 578
BANQUE INTERETS COURUS	1 489
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	80 432
INTERESSEMENT DES SALARIES	72 335
PERSONNEL – AUTRES CHARGES A PAYER	283 033
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	31 336
CHARGES SOCIALES – CHARGES A PAYER	110 268
ETAT – AUTRES CHARGES A PAYER	14 752
Total	1 315 177

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	394 561		
Total	394 561		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 3 600 euros

Honoraires des autres services : 0 euros

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
SAS 2L2C	62 000
DIGITAL AND WINE	61 200
Avals et cautions	123 200
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	123 200
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

CAVES-CARRIERE

Société par actions simplifiée au capital de 58.512 euros

12 rue de Skopje

21000 Dijon

R.C.S. Dijon 528 069 636

Certifié conforme à l'original

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Rapport du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

CAVES-CARRIERE

Société par actions simplifiée au capital de 58.512 euros
12 rue de Skopje
21000 Dijon

R.C.S. Dijon 528 069 636

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

S.E.C.C.

S.A.R.L. au capital de 8.000 €
R.C.S. Dijon 440 186 120
APE 6920 Z
TVA FR 81 440 186 120 000 34

Société d'expertise-comptable et
de commissariat aux comptes

Ordre des Experts-Comptables de
Bourgogne Franche-Comté
Compagnie Régionale de Dijon

2 rue des Bons Enfants
21000 DIJON

Téléphone 03.80.51.46.85
Mobile 06.07.34.70.71
olivier.sarlin@secc-cac.fr

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **CAVES-CARRIERE** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2021**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la présidente et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Dijon, le 1^{er} juin 2022



S.E.C.C.
Olivier SARLIN
Commissaire aux comptes

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	68 564	35 714	32 850	17 275
Autres immobilisations incorporelles	15 000		15 000	15 000
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Constructions	2 240 713	512 899	1 727 813	1 846 277
Installations techniques, matériel et outill	96 362	48 574	47 789	54 293
Autres immobilisations corporelles	428 217	166 754	261 463	211 170
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées	135 040		135 040	125 040
Autres immobilisations financières	3 330		3 330	3 330
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 987 227	763 941	2 223 285	2 272 385
<i>Stocks</i>				
Marchandises	8 667 899		8 667 899	7 054 257
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	332 368		332 368	195 525
Fournisseurs débiteurs	601		601	315
Personnel	1 951		1 951	
Etat, Impôts sur les bénéfices				1 182
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	333 230		333 230	261 263
Autres créances	487 426		487 426	481 156
<i>Divers</i>				
Avances et acomptes versés sur command	1 249 152		1 249 152	401 304
Disponibilités	114 570		114 570	145 220
Charges constatées d'avance	394 561		394 561	165 286
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 581 757		11 581 757	8 705 508
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	14 568 983	763 941	13 805 042	10 977 893

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	58 512	58 512
Réserve légale	5 851	5 851
Report à nouveau	2 243 590	1 692 644
Résultat de l'exercice	794 104	651 410
Subventions d'investissement	185 951	151 321
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 288 008	2 559 738
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	100 000	100 000
Provisions pour charges	26 708	21 990
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	126 708	121 990
Emprunts	3 762 713	4 673 269
Découverts et concours bancaires	1 588 203	309 610
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	5 350 916	4 982 879
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	951 315	840 191
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 896 503	1 003 304
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 397 044	819 772
Personnel	435 800	303 738
Organismes sociaux	250 218	210 910
Etat, Impôts sur les bénéfices	38 536	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	44 727	440
Autres dettes fiscales et sociales	25 268	21 921
Dettes fiscales et sociales	794 548	537 009
Autres dettes		810
Produits constatés d'avance		112 200
TOTAL DETTES	10 390 326	8 296 165
TOTAL PASSIF	13 805 042	10 977 893

Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	13 792 945,05	99,31	10 402 115,16	99,43	3 390 829,89	32,60
Production vendue	95 915,01	0,69	59 196,03	0,57	36 718,98	62,03
Subventions d'exploitation			9 600,00	0,09	-9 600,00	-100,00
Autres produits	8 249,11	0,06	13 851,18	0,13	-5 602,07	-40,44
Total	13 897 109,17	100,06	10 484 762,37	100,22	3 412 346,80	32,55
CONSOMMATION M/SES & MA						
Achats de marchandises	11 915 275,42	85,79	7 930 179,08	75,80	3 985 096,34	50,25
Variation de stock (m/ses)	-1 613 642,09	-11,62	-252 047,98	-2,41	-1 361 594,11	540,21
Achats de m.p & aut.approv.	50 732,73	0,37	5 895,94	0,06	44 836,79	760,47
Autres achats & charges externes	962 232,58	6,93	854 377,25	8,17	107 855,33	12,62
Total	11 314 598,64	81,47	8 538 404,29	81,62	2 776 194,35	32,51
MARGE SUR M/SES & MAT	2 582 510,53	18,59	1 946 358,08	18,61	636 152,45	32,68
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	55 619,26	0,40	64 153,17	0,61	-8 533,91	-13,30
Salaires et Traitements	795 084,86	5,72	492 475,92	4,71	302 608,94	61,45
Charges sociales	320 762,70	2,31	188 601,25	1,80	132 161,45	70,07
Amortissements et provisions	223 231,58	1,61	228 957,01	2,19	-5 725,43	-2,50
Autres charges	1 740,11	0,01	712,80	0,01	1 027,31	144,12
Total	1 396 438,51	10,05	974 900,15	9,32	421 538,36	43,24
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 186 072,02	8,54	971 457,93	9,29	214 614,09	22,09
Produits financiers	6 999,90	0,05	27 962,90	0,27	-20 963,00	-74,97
Charges financières	76 075,73	0,55	67 909,48	0,65	8 166,25	12,03
Résultat financier	-69 075,83	-0,50	-39 946,58	-0,38	-29 129,25	72,92
RESULTAT COURANT	1 116 996,19	8,04	931 511,35	8,90	185 484,84	19,91
Produits exceptionnels	36 058,00	0,26	8 685,07	0,08	27 372,93	315,17
Charges exceptionnelles	8 283,33	0,06	1 305,00	0,01	6 978,33	534,74
Résultat exceptionnel	27 774,67	0,20	7 380,07	0,07	20 394,60	276,35
Participation des salariés	72 335,00	0,52	42 600,00	0,41	29 735,00	69,80
Impôts sur les bénéfices	278 332,00	2,00	244 881,00	2,34	33 451,00	13,66
RESULTAT DE L'EXERCICE	794 103,86	5,72	651 410,42	6,23	142 693,44	21,91

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CAVES-CARRIERE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 13 805 042 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 794 104 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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, ne sont pas 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.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 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.

L'entreprise a apprécié à la date 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.

Titres de Participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

Règles et méthodes comptables

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 matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition

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.

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

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	54 406	29 158		83 564
Immobilisations incorporelles	54 406	29 158		83 564
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	1 293 935	1 900		1 295 835
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	920 477	24 401		944 878
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	93 478	17 885	15 000	96 362
– Installations générales, agencements aménagements divers	181 349	4 222		185 571
– Matériel de transport	34 897	33 800		68 697
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	117 617	56 332		173 949
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 641 753	138 539	15 000	2 765 292
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	125 040	10 000		135 040
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	3 330			3 330
Immobilisations financières	128 370	10 000		138 370
ACTIF IMMOBILISE	2 824 529	177 697	15 000	2 987 227

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	29 158	138 539	10 000	177 697
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	29 158	138 539	10 000	177 697
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		15 000		15 000
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		15 000		15 000

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre :

La société CARRIERE & ASSOCIES n'a pas encore clôturé son 1er exercice

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS PY3C 21190 CHASSAGNE-MONTRACHET	1 000	-36 972	99,00	-36 972
SAS DIGITAL AND WINE 21000 DIJON	5 000	-33 518	51,00	-18 238
SASU CARRIERE & ASSOCIES 33000 BORDEAUX	10 000		100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SAS JCR2C 21190 CHASSAGNE-MONTRACHET	1 000	-37 225	50,00	-37 225
SC LES VIGNES EN BRESFUL 21121 DAIX	325 185	763	31,53	436
SAS 2L2C 21220 MOREY-SAINT-DENIS	1 000	-26 700	50,00	-26 700
SAS JBL2C 21420 SAVIGNY LES BEAUNE	1 000	-20 918	50,00	-20 818

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	13 540	13 540	241 937		
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)	121 500	121 500	245 489		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations français					
- Autres participations étranger					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 132	13 582		35 714
Immobilisations incorporelles	22 132	13 582		35 714
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	119 033	51 801		170 834
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	249 101	92 964		342 066
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	39 185	16 106	6 717	48 574
- Installations générales, agencements aménagements divers	41 602	18 357		59 959
- Matériel de transport	32 055	3 881		35 936
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	49 037	21 823		70 860
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	530 013	204 931	6 717	728 227
ACTIF IMMOBILISE	552 145	218 514	6 717	763 941

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 553 466 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
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 330		3 330
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	332 368	332 368	
Autres	823 208	823 208	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	394 561	394 561	
Total	1 553 466	1 550 136	3 330
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	2 327
FURNISSEURS – RRR A OBTENIR	347
Total	2 674

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 58 512,00 euros décomposé en 11 040 titres d'une valeur nominale de 5,30 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	121 990	4 718			126 708
Total	121 990	4 718			126 708
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		4 718			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 493 823 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	1 588 203	1 588 203		
– à plus de 1 an à l'origine	3 762 713	892 506	2 028 765	841 442
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 397 044	1 397 044		
Dettes fiscales et sociales	794 548	794 548		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	951 315	951 315		
Produits constatés d'avance				
Total	8 493 823	5 623 616	2 028 765	841 442
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 007 247			
(**) Dont envers les associés	950 979			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	719 955
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CREDIT	1 578
BANQUE INTERETS COURUS	1 489
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	80 432
INTERESSEMENT DES SALARIES	72 335
PERSONNEL – AUTRES CHARGES A PAYER	283 033
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	31 336
CHARGES SOCIALES – CHARGES A PAYER	110 268
ETAT – AUTRES CHARGES A PAYER	14 752
Total	1 315 177

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	394 561		
Total	394 561		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 3 600 euros

Honoraires des autres services : 0 euros

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
SAS 2L2C	62 000
DIGITAL AND WINE	61 200
Avals et cautions	123 200
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	123 200
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

CAVES-CARRIERE

Société par actions simplifiée au capital de 58.512 euros
12 rue de Skopje
21000 Dijon

R.C.S. Dijon 528 069 636

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

S.E.C.C.

S.A.R.L. au capital de 8.000 €
R.C.S. Dijon 440 186 120
APE 6920 Z
TVA FR 81 440 186 120 000 34

Société d'expertise-comptable et
de commissariat aux comptes

Ordre des Experts-Comptables de
Bourgogne Franche-Comté
Compagnie Régionale de Dijon

2 rue des Bons Enfants
21000 DIJON

Téléphone 03.80.51.46.85
Mobile 06.07.34.70.71
olivier.sarlin@secc-cac.fr

Aux associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

En application de l'article 16 de vos statuts, nous avons été avisés des conventions suivantes visées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

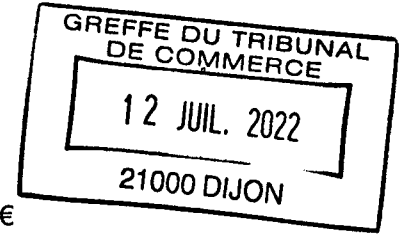
Concernant la société CARRIERE & ASSOCIES, filiale dont la société CAVES CARRIERE est présidente

La société CARRIERE & ASSOCIES est titulaire d'un compte courant débiteur de 1.723,86 € au 31 décembre 2021, non rémunéré.

Dijon, le 1^{er} juin 2022



S.E.C.C.
Olivier SARLIN
Commissaire aux comptes



CAVES-CARRIERE

Société Par Actions Simplifiée au capital de 58 512,00 €

Siège social : 12 rue de Skopje

21000 DIJON

528 069 636 RCS DIJON

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT **SOUmise ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ANNUELLE EN DATE DU** **30 JUIN 2022**

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition de la présidente décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 794 103,86 €, de la manière suivante :

- une somme de 300 288,00 €
à la distribution de dividende, soit par action 27,20 €
- et le solde, soit 493 815.86 €
au compte "Report à Nouveau"

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 27,20 €.

Ce dividende sera mis en paiement à l'issue de l'assemblée, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux de 17.2 % et, sauf dispense, du taux forfaitaire d'impôt sur le revenu de 12.8 %.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur, ce dividende pourra toutefois et sur option, rester soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Il est en effet précisé que la Loi de Finances a institué un prélèvement forfaitaire unique de 30 % (17.2 % + 12.8 %), sauf option pour l'imposition du barème progressif permettant dans ce cas de continuer à bénéficier de l'abattement de 40 % jusqu'ici en vigueur.

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

	2020	2019	2018
Dividende unitaire	9.10	9.10	13.60
Nombre de parts	11 040	11 040	11 040
Dividende global	100 464	100 464	150 144
Dividende global éligible à l'abattement	/	/	/
Dividende global non éligible	100 464	100 464	150 144

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

Effectif moyen au 31/12/2021 : 15

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL