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 : 1998 B 80033
Numéro SIREN : 417 690 856
Nom ou dénomination : CAB COMPAGNIE

Ce dépôt a été enregistré le 19/09/2019 sous le numéro de dépôt 11740

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2019	Net 31/03/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	561	561		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	145 864	42 154	103 710	137 376
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 958 438		2 958 438	2 958 438
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	16 269		16 269	16 269
Prêts				
Autres immobilisations financières	164		164	164
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**3 121 296**	**42 715**	**3 078 581**	**3 112 247**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				300
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	9 921		9 921	940
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	37 034		37 034	212
Charges constatées d'avance (3)				1 389
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**46 955**		**46 955**	**2 841**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 168 251**	**42 715**	**3 125 536**	**3 115 088**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Déposé au G
du Tribu
de Comm ce
de Dijon
le 19 SEP. 2019
sous le n° E 11740

Bilan Passif

	31/03/2019	31/03/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 368	8 368
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 828 398	1 159 176
Report à nouveau		43
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	58 797	669 179
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**2 995 563**	**2 936 766**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	91 582	129 624
Emprunts et dettes diverses (3)	17 439	7 056
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 097	8 013
Dettes fiscales et sociales	12 855	33 629
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	**129 973**	**178 322**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	**3 125 536**	**3 115 088**
(1) Dont à plus d'un an (a)	52 976	91 613
(1) Dont à moins d'un an (a)	76 997	86 709
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		145
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SAS CAB COMPAGNIE

Etats Financiers
Exercice du 01/04/2018
au 31/03/2019

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

LE PRÉSIDENT

Etats Financiers

bakertilly
STREGO

LE PRÉSIDENT

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Compte de Résultat

	31/03/2019	31/03/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	288 000	288 000
Chiffre d'affaires net	**288 000**	**288 000**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	12 528	7 680
Autres produits	130	647
Total I	**300 658**	**296 327**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	27 835	26 973
Impôts, taxes et versements assimilés	11 121	6 672
Salaires et traitements	63 002	56 004
Charges sociales	27 269	22 874
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	36 009	23 777
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	25 713	23 244
Total II	**190 949**	**159 544**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**109 708**	**136 784**
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)		608 601
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	238	368
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**238**	**608 969**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	3 477	1 277
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**3 477**	**1 277**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-3 239**	**607 692**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**106 469**	**744 476**

Compte de Résultat (suite)

	31/03/2019	31/03/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		44 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		**44 000**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	7 287	5 298
Sur opérations en capital		58 974
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**7 287**	**64 272**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-7 287**	**-20 272**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	40 385	55 025
Total des produits (I+III+V+VII)	**300 896**	**949 296**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**242 099**	**280 117**
BENEFICE OU PERTE	**58 797**	**669 179**

(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

SAS CAB COMPAGNIE

Etats Financiers
Exercice du 01/04/2018
au 31/03/2019

Annexe



bakertilly
STREGO

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CAB COMPAGNIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019, dont le total est de 3 125 536 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 58 797 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2019 ont été établis conformément au règlement n°2017-03 homologué par l'arrêté du 3 novembre 2017 ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs de l 'autorité des normes comptables.

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.

Règles et méthodes comptables

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
* 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.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

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

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.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	561			561
Immobilisations incorporelles	**561**			**561**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
-Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers				
- Matériel de transport	139 194			139 194
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 672	2 343	1 345	6 670
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**144 866**	**2 343**	**1 345**	**145 864**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 958 438			2 958 438
- Autres titres immobilisés	16 269			16 269
- Prêts et autres immobilisations financières	164			164
Immobilisations financières	**2 974 871**			**2 974 871**
ACTIF IMMOBILISE	**3 120 298**	**2 343**	**1 345**	**3 121 296**

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

Associés

- David Galaup
- Marc Claverie

Copie certifiée conforme

SAS CAB COMPAGNIE

Rue des Ormes

21250 CORBERON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2019

Déposé au G.
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le 19 SEP. 2019
sous le n° B 11740.

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		2 343		2 343
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**2 343**		**2 343**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 345		1 345
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**1 345**		**1 345**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS ABAQUE FINANCE	3 612	13 301	67,61	2 958	2 958			742	-1 567	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	561			561
Immobilisations incorporelles	561			561
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installation techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers				
- Matériel de transport	2 803	34 798		37 602
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 687	1 211	1 345	4 553
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 490	36 009	1 345	42 154
ACTIF IMMOBILISE	8 051	36 009	1 345	42 715

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 085 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	164		164
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	9 921	9 921	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**10 085**	**9 921**	**164**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000 euros décomposé en 6 100 titres d'une valeur nominale de 163,93 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 129 973 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	91 582	38 607	52 976	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	8 097	8 097		
Dettes fiscales et sociales	12 855	12 855		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	17 439	17 439		
Produits constatés d'avance				
Total	**129 973**	**76 997**	**52 976**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés sur l'exercice	37 897
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	17 439

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 17 439 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	5 640
Org.soc. charges a payer	87
Etat autres ch. a payer	1 539
Tvs a payer	1 027
Total	**8 293**

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	288 000		288 000
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	**288 000**		**288 000**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 2 960 euros
Honoraire des autres services : 0 euro

CAB COMPAGNIE
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 euros
Siège social : Rue des Ormes
21250 CORBERON
417 690 856 RCS DIJON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 5 AOÛT 2019

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 MARS 2019 SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 58 797,14 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice : bénéfice de ..... 58 797,14 euros

PRÉLÈVEMENT SUR LES RÉSERVES

Sur les autres réserves, soit..... 491 239,86 euros

AFFECTATION

Dividendes		
A titre de dividende	550 037,00 euros	
Total	**550 037,00 euros**	**550,037,00 euros**

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 90,17 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement, au siège social, à compter du 5 août 2019.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
Exercice clos le 31.03.2018	Néant			
Distribution de réserves du 02.01.2018	450.058 €			
Exercice clos le 31.03.2017	325 130 €			
Exercice clos le 31.03.2016	Néant			
Distribution de réserves du 25.07.2016	120.048 €			
Distribution de réserves du 02.01.2016	600.057 €			

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

Pour copie certifiée conforme,

Le Président
Monsieur Alain BALMELLE

SAS CAB COMPAGNIE
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE au capital de 1 000 000 euros
SIEGE SOCIAL : Rue des Ormes – 21250 - CORBERON
SIRET : 417 690 856 00014
R.C.S. : DIJON 417 690 856

Aux Associés de la société CAB COMPAGNIE,

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 CAB COMPAGNIE relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2019, 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

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er avril 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Le paragraphe de l'annexe intitulé « règles et méthodes comptables » expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des titres de participations et à leur dépréciation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de méthodes comptables précisées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application et de l'absence d'indice de perte de valeur

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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. 441-4 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 le Président.

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.

A La Rochelle, le 25 juillet 2019.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes



Marc CLAVERIE

SAS CAB COMPAGNIE

Bilan Actif

Etats Financiers
Exercice du 01/04/2018
au 31/03/2019

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2019	Net 31/03/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	561	561		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	145 864	42 154	103 710	137 376
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 958 438		2 958 438	2 958 438
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	16 269		16 269	16 269
Prêts				
Autres immobilisations financières	164		164	164
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**3 121 296**	**42 715**	**3 078 581**	**3 112 247**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				300
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	9 921		9 921	940
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	37 034		37 034	212
Charges constatées d'avance (3)				1 389
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**46 955**		**46 955**	**2 841**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 168 251**	**42 715**	**3 125 536**	**3 115 088**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

REVAUD-LAURENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B309 687 630
Commissaires aux comptes

bakertilly
STREGO

Bilan Passif

	31/03/2019	31/03/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 368	8 368
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 828 398	1 159 176
Report à nouveau		43
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	58 797	669 179
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**2 995 563**	**2 936 766**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	91 582	129 624
Emprunts et dettes diverses (3)	17 439	7 056
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 097	8 013
Dettes fiscales et sociales	12 855	33 629
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	**129 973**	**178 322**
Ecarts de convertion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	**3 125 536**	**3 115 088**
(1) Dont à plus d'un an (a)	52 976	91 613
(1) Dont à moins d'un an (a)	76 997	86 709
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		145
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B 309 687 630
Commissaires aux comptes

Compte de Résultat

	31/03/2019	31/03/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	288 000	288 000
Chiffre d'affaires net	**288 000**	**288 000**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	12 528	7 680
Autres produits	130	647
Total I	**300 658**	**296 327**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	27 835	26 973
Impôts, taxes et versements assimilés	11 121	6 672
Salaires et traitements	63 002	56 004
Charges sociales	27 269	22 874
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	36 009	23 777
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	25 713	23 244
Total II	**190 949**	**159 544**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**109 708**	**136 784**
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)		608 601
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	238	368
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**238**	**608 969**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	3 477	1 277
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**3 477**	**1 277**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-3 239**	**607 692**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**106 469**	**744 476**

RENAUDEAU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B309 687 630
Commissaires aux Comptes

bakertilly
STREGO

Compte de Résultat (suite)

	31/03/2019	31/03/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		44 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		**44 000**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	7 287	5 298
Sur opérations en capital		58 974
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**7 287**	**64 272**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-7 287**	**-20 272**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	40 385	55 025
Total des produits (I+III+V+VII)	**300 896**	**949 296**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**242 099**	**280 117**
BENEFICE OU PERTE	**58 797**	**669 179**

(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

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B309 687 630
Commissaires aux comptes

bakertilly
STREGO

SAS CAB COMPAGNIE

Etats Financiers
Exercice du 01/04/2018
au 31/03/2019

Annexe

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B309 687 630
Commissaires aux comptes

bakertilly
STREGO

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CAB COMPAGNIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019, dont le total est de 3 125 536 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 58 797 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2019 ont été établis conformément au règlement n°2017-03 homologué par l'arrêté du 3 novembre 2017 ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs de l 'autorité des normes comptables.

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.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B309 687 630
Commissaires aux comptes

bakertilly
STREGO

Règles et méthodes comptables

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
* 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.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

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

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.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B309 687 630
Commissaires aux comptes

bakertilly
STREGO

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	561			561
Immobilisations incorporelles	561			561
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
-Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers				
- Matériel de transport	139 194			139 194
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 672	2 343	1 345	6 670
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	144 866	2 343	1 345	145 864
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 958 438			2 958 438
- Autres titres immobilisés	16 269			16 269
- Prêts et autres immobilisations financières	164			164
Immobilisations financières	2 974 871			2 974 871
ACTIF IMMOBILISE	**3 120 298**	**2 343**	**1 345**	**3 121 296**

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B 309 687 630
Commissaires aux comptes

bakertilly STREGO

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		2 343		2 343
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**2 343**		**2 343**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 345		1 345
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**1 345**		**1 345**

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B309 687 630
Commissaires aux comptes

bakertilly
STREGO

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS ABAQUE FINANCE	3 612	13 301	67,61	2 958	2 958			742	-1 567	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B309 687 630
Commissaires aux comptes

bakertilly
STREGO

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	561			561
Immobilisations incorporelles	561			561
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installation techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers				
- Matériel de transport	2 803	34 798		37 602
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 687	1 211	1 345	4 553
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 490	36 009	1 345	42 154
ACTIF IMMOBILISE	**8 051**	**36 009**	**1 345**	**42 715**

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B309 687 630
Commissaires aux comptes

bakertilly
STREGO

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 085 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	164		164
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	9 921	9 921	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**10 085**	**9 921**	**164**

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000 euros décomposé en 6 100 titres d'une valeur nominale de 163,93 euros.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B309 687 630
Commissaires aux comptes

bakertilly
STREGO

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 129 973 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	91 582	38 607	52 976	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	8 097	8 097		
Dettes fiscales et sociales	12 855	12 855		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	17 439	17 439		
Produits constatés d'avance				
Total	**129 973**	**76 997**	**52 976**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés sur l'exercice	37 897
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	5 640
Org.soc. charges a payer	87
Etat autres ch. a payer	1 539
Tvs a payer	1 027
Total	**8 293**

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B309 687 630
Commissaires aux comptes

bakertilly
STREGO

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	288 000		288 000
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	**288 000**		**288 000**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 2 960 euros
Honoraire des autres services : 0 euro

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B309 687 630
Commissaires aux comptes