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 07/11/2021 sous le numéro de dépôt 12378

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2021	Net 31/03/2020
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	195 597	51 714	143 883	180 256
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 959 437		2 959 437	2 958 438
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	16 425		16 425	16 269
Prêts				
Autres immobilisations financières	164		164	164
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**3 172 184**	**52 275**	**3 119 909**	**3 155 127**
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				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	106 127		106 127	8 791
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	30 084		30 084	91 255
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**136 211**		**136 211**	**100 046**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 308 395**	**52 275**	**3 256 121**	**3 255 173**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Déposé au Greffe du Tribunal de Commerce de Dijon
le 17 NOV. 2021
sous le n° B
12378

Bilan Passif

	31/03/2021	31/03/2020
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	1 928 151	1 337 158
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**52 627**	**590 993**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**3 089 146**	**3 036 519**
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)	39 400	75 670
Emprunts et dettes diverses (3)	107 552	101 552
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 517	8 337
Dettes fiscales et sociales	11 505	33 095
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	**166 974**	**218 654**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	**3 256 121**	**3 255 173**
(1) Dont à plus d'un an (a)	18 602	39 554
(1) Dont à moins d'un an (a)	148 372	179 100
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/03/2021	31/03/2020
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	18 243	12 528
Autres produits	787	1 656
Total I	**307 030**	**302 184**
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)	36 227	29 135
Impôts, taxes et versements assimilés	6 652	9 437
Salaires et traitements	74 419	70 397
Charges sociales	34 016	31 722
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	38 954	36 610
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	25 800	25 714
Total II	**216 067**	**203 015**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**90 963**	**99 170**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		541 682
Autres intérêts et produits assimilés (3)	175	238
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**175**	**541 920**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	2 045	4 013
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**2 045**	**4 013**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-1 870**	**537 907**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**89 092**	**637 077**

Compte de Résultat (suite)

	31/03/2021	31/03/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		77 500
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		**77 500**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	44	
Sur opérations en capital		76 847
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**44**	**76 847**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-44**	**653**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	36 421	46 737
Total des produits (I+III+V+VII)	**307 204**	**921 604**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**254 577**	**330 611**
BENEFICE OU PERTE	**52 627**	**590 993**

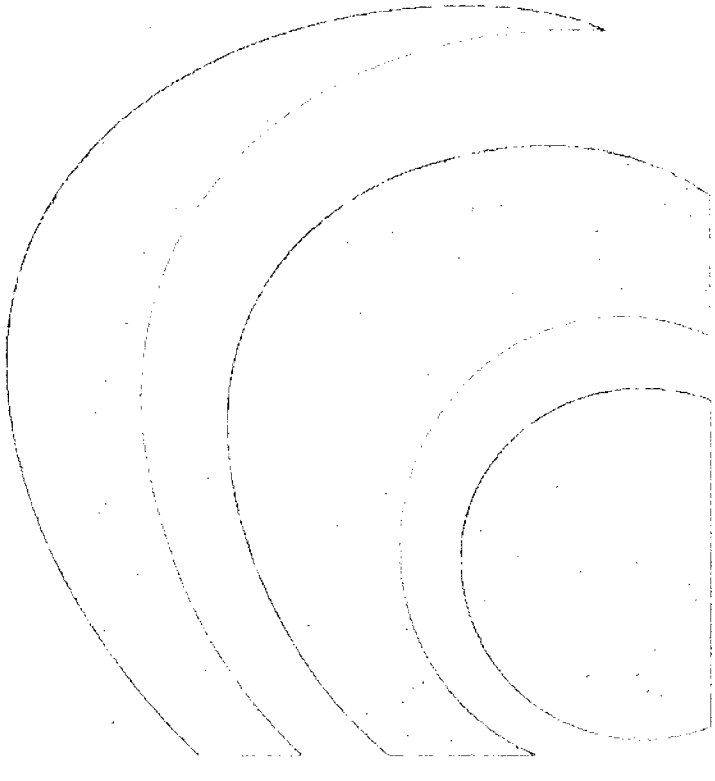
(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(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 01/04/2020
au 31/03/2021

Annexe



bakertilly
STREGO

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

CAB COMPAGNIE a pris une participation majoritaire dans la SCI L'ORMERAIE.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CAB COMPAGNIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021, dont le total est de 3 256 121 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 52 627 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, 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 : 1an
* 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- 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	190 003			190 003
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 670	2 581	3 657	5 594
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**196 673**	**2 581**	**3 657**	**195 597**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 958 438	999		2 959 437
- Autres titres immobilisés	16 269	156		16 425
- Prêts et autres immobilisations financières	164			164
Immobilisations financières	**2 974 871**	**1 155**		**2 976 026**
ACTIF IMMOBILISE	**3 172 105**	**3 736**	**3 657**	**3 172 184**

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		2 581	1 155	3 736
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**2 581**	**1 155**	**3 736**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 657		3 657
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**3 657**		**3 657**

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	12 227	67,61	2 958	2 958			699	917	
SCI L'ORMERAIE	1	1	99,00	1	1					
- 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										

Prise de participation dans la SCI L'ORMERAIE, nouvellement constituée, à hauteur de 99% en mars 2021.

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	11 083	38 001		49 084
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 334	953	3 657	2 629
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**16 417**	**38 954**	**3 657**	**51 714**
ACTIF IMMOBILISE	**16 978**	**38 954**	**3 657**	**52 275**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 106 291 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	106 127	106 127	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**106 291**	**106 127**	**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 166 974 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	39 400	20 798	18 602	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 517	8 517		
Dettes fiscales et sociales	11 505	11 505		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	107 552	107 552		
Produits constatés d'avance				
Total	**166 974**	**148 372**	**18 602**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	36 270			
(**) Dont envers les associés	107 552			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 107 552 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	5 940
Taxe apprentissage	686
Formation	555
Total	**7 181**

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 : 3 120 euros
Honoraire des autres services : 0 euro

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution sur emprunts Crédit Agricole Abaque Finance	548 000
Avals et cautions	548 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**548 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	548 000
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

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

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
- 5 NOV. 2021
21000 DIJON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021
SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 52 627,44 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice : bénéfice de .....52 627,44 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :
Aux autres réserves, soit.....52 627,44 euros

Total .....52 627,44 euros **52 627,44 euros**

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

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 31/03/2020	-			
Exercice clos le 31/03/2019	550 037,00 €			
Exercice clos le 31/03/2018	-			
Distribution de réserves du 02/01/2018	450.058 €			

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

Pour copie certifiée conforme,
Le Président

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

Associés

- David Galaup
- Marc Claverie

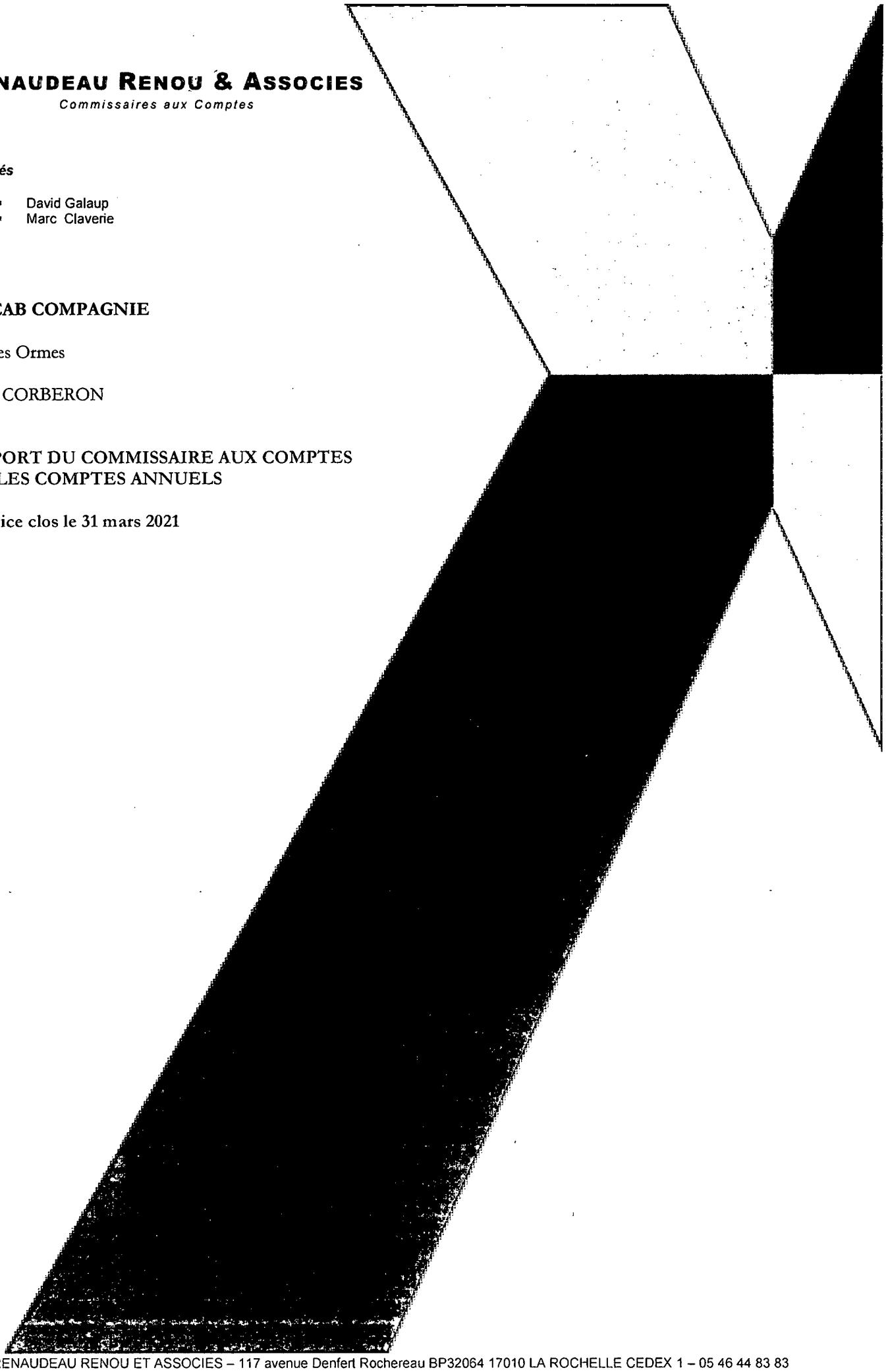
SAS CAB COMPAGNIE

Rue des Ormes

21250 CORBERON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2021



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

À l'Assemblée Générale de la société CAB COMPAGNIE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CAB COMPAGNIE relatifs à l'exercice clos le 31 mars 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

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er avril 2020 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Conséquence de l'évènement Covid-19 » de l'annexe des comptes annuels concernant les conséquences de la crise sanitaire.

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 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.

Le paragraphe de l'annexe intitulé « règles et méthodes comptables » expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des titres de participation 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.

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.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de Commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 15 septembre 2021.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

Marc CLAVERIE

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2021	Net 31/03/2020
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	195 597	51 714	143 883	180 256
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 959 437		2 959 437	2 958 438
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	16 425		16 425	16 269
Prêts				
Autres immobilisations financières	164		164	164
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**3 172 184**	**52 275**	**3 119 909**	**3 155 127**
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				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	106 127		106 127	8 791
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	30 084		30 084	91 255
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**136 211**		**136 211**	**100 046**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 308 395**	**52 275**	**3 256 121**	**3 255 173**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/03/2021	31/03/2020
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	1 928 151	1 337 158
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**52 627**	**590 993**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**3 089 146**	**3 036 519**
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)	39 400	75 670
Emprunts et dettes diverses (3)	107 552	101 552
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 517	8 337
Dettes fiscales et sociales	11 505	33 095
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	**166 974**	**218 654**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	**3 256 121**	**3 255 173**
(1) Dont à plus d'un an (a)	18 602	39 554
(1) Dont à moins d'un an (a)	148 372	179 100
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/03/2021	31/03/2020
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	18 243	12 528
Autres produits	787	1 656
Total I	**307 030**	**302 184**
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)	36 227	29 135
Impôts, taxes et versements assimilés	6 652	9 437
Salaires et traitements	74 419	70 397
Charges sociales	34 016	31 722
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	38 954	36 610
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	25 800	25 714
Total II	**216 067**	**203 015**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**90 963**	**99 170**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		541 682
Autres intérêts et produits assimilés (3)	175	238
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**175**	**541 920**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	2 045	4 013
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**2 045**	**4 013**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-1 870**	**537 907**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**89 092**	**637 077**

Compte de Résultat (suite)

	31/03/2021	31/03/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		77 500
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		**77 500**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	44	
Sur opérations en capital		76 847
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**44**	**76 847**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-44**	**653**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	36 421	46 737
Total des produits (I+III+V+VII)	**307 204**	**921 604**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**254 577**	**330 611**
BENEFICE OU PERTE	**52 627**	**590 993**

(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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

CAB COMPAGNIE a pris une participation majoritaire dans la SCI L'ORMERAIE.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CAB COMPAGNIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021, dont le total est de 3 256 121 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 52 627 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, 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 : 1an
* 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- 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	190 003			190 003
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 670	2 581	3 657	5 594
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**196 673**	**2 581**	**3 657**	**195 597**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 958 438	999		2 959 437
- Autres titres immobilisés	16 269	156		16 425
- Prêts et autres immobilisations financières	164			164
Immobilisations financières	**2 974 871**	**1 155**		**2 976 026**
ACTIF IMMOBILISE	**3 172 105**	**3 736**	**3 657**	**3 172 184**

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		2 581	1 155	3 736
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**2 581**	**1 155**	**3 736**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 657		3 657
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**3 657**		**3 657**

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	12 227	67,61	2 958	2 958			699	917	
SCI L'ORMERAIE	1	1	99,00	1	1					
- 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										

Prise de participation dans la SCI L'ORMERAIE, nouvellement constituée, à hauteur de 99% en mars 2021.

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	11 083	38 001		49 084
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 334	953	3 657	2 629
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**16 417**	**38 954**	**3 657**	**51 714**
ACTIF IMMOBILISE	**16 978**	**38 954**	**3 657**	**52 275**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 106 291 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	106 127	106 127	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**106 291**	**106 127**	**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 166 974 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	39 400	20 798	18 602	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 517	8 517		
Dettes fiscales et sociales	11 505	11 505		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	107 552	107 552		
Produits constatés d'avance				
Total	**166 974**	**148 372**	**18 602**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	36 270			
(**) Dont envers les associés	107 552			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 107 552 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	5 940
Taxe apprentissage	686
Formation	555
Total	**7 181**

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 : 3 120 euros
Honoraire des autres services : 0 euro

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution sur emprunts Crédit Agricole Abaque Finance	548 000
Avals et cautions	548 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**548 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	548 000
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	