

RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00599

Numéro SIREN : 537 627 531

Nom ou dénomination : A. CABANNE PARTICIPATIONS

Ce dépôt a été enregistré le 16/05/2022 sous le numéro de dépôt 1845

Plaquette

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

COMPTES APPROUVES

Par

☐ L'AGOA

☒ Les décisions de l'Associé unique
en date du 30/06/ 2021

CERTIFIES CONFORMES

Par le Président

Signature :



31/12/2020

Ce document contient 55 pages



SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Attestation





KPMG Entreprises
Cognac
25, route de la Grue
La Roche Plate
16130 GENSAC LA PALLUE
France

Téléphone : +33 (0)5 45 35 13 01
Télécopie : +33 (0)5 45 35 46 6 1
Site internet : www.kpmg.fr

SAS A. Cabanne Participations
5, Chemin du Maine Gaillard
16200 BOURG CHARENTE

Gensac la Pallue, le 17 Mai 2021

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la SAS A. Cabanne Participations relatifs à l'exercice du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	4 177 222	€uros
— Chiffre d'affaires HT :	150 000	€uros
— Résultat net comptable :	322 388	€uros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Sylvie David
Associée



SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Comptes annuels



SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Actif		Exercice au 31/12/2020			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	5 900		5 900	900
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	5 900		5 900	900
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	152 250		152 250	152 250
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	152 250		152 250	152 250
	Immobilisations financières				
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	1 357 161	118 750	1 238 411	1 238 410
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL	1 357 161	118 750	1 238 411	1 238 410
Total de l'actif immobilisé		1 515 311	118 750	1 396 561	1 391 560
Actif circulant	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Clients et comptes rattachés	59 447		59 447	32 600
	Autres créances	1 641 536	300 948	1 340 588	1 249 794
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	1 700 984	300 948	1 400 036	1 282 394
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	1 380 269		1 380 269	130 045
	TOTAL	1 380 269		1 380 269	130 045
Charges constatées d'avance		355		355	
Total de l'actif circulant		3 081 609	300 948	2 780 661	1 412 440
Frais d'émission d'emprunts à évaluer					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		4 596 920	419 698	4 177 222	2 804 000
Renvois :					
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks	Créances clients	

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Passif		Au 31/12/2020	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 90 000)	90 000	90 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	9 000	9 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 492 981	1 384 287
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Aut. fonds propres	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	322 388	306 694
	Situation nette avant répartition	1 914 370	1 789 981
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	1 914 370	1 789 981
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total		
	Total		
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	581 464	723 676
	Emprunts et dettes financières divers (3)	926 652	126 609
	Total	1 508 116	850 286
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 599	5 974
	Dettes fiscales et sociales	722 135	157 758
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1	
	Instruments de trésorerie		
Dettes	Total	754 735	163 732
	Produits constatés d'avance		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		2 262 852	1 014 018
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 177 222	2 804 000
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	434 557	577 400
	à moins d'un an	1 828 295	436 617
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois
01/01/2020 31/12/2020 12 mois

	France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises			
	Production vendue : - Biens			
	- Services	150 000	150 000	
	Chiffre d'affaires net	150 000	150 000	
	Production stockée			
	production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
Produits d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation		15 867	16 354
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		0	
	Autres produits			
	Total		165 868	16 354
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			
	Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			
	Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)		47 062	57 452
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 119	8 992
	Salaires et traitements		99 402	
	Charges sociales		36 342	
	Dotations - sur immobilisations amortissements			
	d'exploitation - sur actif circulant provisions			
Charges d'exploitation (2)	- pour risques et charges			
	Autres charges		8	
Charges d'exploitation (2)	Total		183 935	66 444
Opér. commun	Résultat d'exploitation A		-18 066	-50 090
	Bénéfice attribué ou perte transférée B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)		702 839	366 991
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			566
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières	Total		702 839	367 557
	Dotations financières aux amortissements et provisions			118 750
	Intérêts et charges assimilées (5)		128 844	5 157
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières	Total		128 844	123 907
Opér. commun	Résultat financier D		573 994	243 649
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E		555 927	193 559

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois
01/01/2020 31/12/2020 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 846
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		1 846
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 746	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	300 948	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	326 694	
	Total	326 694	
	Résultat exceptionnel	F -326 694	1 846
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H -93 155	-111 289
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		322 388	306 694
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Annexe





SAS A. Cabanne Participations

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 31/12/2020

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan.....	2
2.1. Actif	2
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	2
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.3. Immobilisations financières	3
2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations	4
2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	4
2.1.4. Produits à recevoir	5
2.1.5. Créances	6
2.2. Passif.....	7
2.2.1. Capitaux propres	7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	7
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	8
2.2.3. Charges à payer	9
3. Impôt sur les bénéfices	9

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Au cours de l'exercice a eu lieu la crise sanitaire du COVID 19. Cependant la société n'a pas été impacté par une baisse d'activité sur l'exercice.

La société a consenti un abandon de créance financier à hauteur de 120 000€ à sa filiale E.P.V. avec une clause de retour à meilleure fortune.

Le compte courant de la société fille a été déprécié à 100%.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

La société a acquis une marque pour 5 000€ au cours de l'exercice. Il n'y a pas eu de cession d'immobilisations incorporelles.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

Il n'y a pas de mouvement d'immobilisations corporelles sur l'exercice.

2.1.3. Immobilisations financières

Il n'y a pas de mouvement d'immobilisations financières sur l'exercice.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	454	454		
- A + d'1 à l'origine	581 010	146 453	434 557	
Emprunts et dettes financières Divers				
Fournisseur et comptes rattachés	32 599	32 599		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes	28 954	28 954		
Impôts sur les bénéfices	647 253	647 253		
TVA	22 561	22 561		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et taxes	23 368	23 368		
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés				
Groupe et associés	926 652	926 652		
Autres dettes	1	1		
Dettes titres empruntés ou rem. Garant				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 262 851	1 828 295	434 557	

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	
Charges sociales provisionnées	
Charges fiscales provisionnées	
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	3 610
Dettes part. groupes	
Dettes part. hors groupes	
Dettes sociétés en participation	
Fournisseurs	
Associés	
Banques	454
Concours bancaires courants	
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	13 423
RRR à accorder, avoirs à établir	
Participation des salariés	
Personnel	1 119
Sécurité sociale	
Autres charges fiscales	
Divers	
TOTAL	18 606

3. Impôt sur les bénéfices

Depuis le 1er janvier 2019, la société SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS est la société mère du groupe d'intégration fiscale composé des filiales suivantes :

- SAS LE BESTIAIRE
- SAS HAWKINS DISTRIBUTION
- SAS A.CABANNE NEGOCE

A. CABANNE PARTICIPATIONS
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 90.000 Euros
Siège social : 5 Chemin du Maine Gaillard
16200 BOURG CHARENTE
537 627 531 RCS ANGOULÊME

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020
SOUMISE ET ADOPTEE

[...]

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 322.388,18 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	322.388,18 Euros
Prélèvement sur le poste « Autres réserves »	217.611,82 Euros

AFFECTATION

Distribution de dividende	540.000,00 Euros	
Total	540.000,00 Euros	540.000,00 Euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 60,00 Euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de la date des décisions de l'Associé unique.

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 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.

Exercice clos le :	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
31 Décembre 2019	198 000,00 Euros	NEANT	NEANT	NEANT
AGOE 25 Septembre 2019	500 000,00 Euros	NEANT	NEANT	NEANT
31 Décembre 2018	NEANT	NEANT	NEANT	NEANT
AGOE 23 Juillet 2018	144 000,00 Euros	NEANT	NEANT	NEANT
AGOE 15 Janvier 2018	297 000,00 Euros	NEANT	NEANT	NEANT
31 Décembre 2017	0,00 Euros	NEANT	NEANT	NEANT
AGOE 22 Décembre 2017	202 500,00 Euros	NEANT	NEANT	NEANT

[...]

Pour extrait certifié conforme.



Le Président

Monsieur Alexis CABANNE



Christiane CHAUMET

Olivier FAUCHER

Julien LE ROY

Pascal POULAIN

Philippe TAVÉ

Experts comptables
Commissaires aux comptes
Associés

Pierre-Victor ARNAUDIN

Frédéric MOMPEIX

Associés

Sylvie MIQUEL

Expert comptable

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

*Société par actions simplifiée à associé unique
au capital 90 000 €*

*5 Chemin du Maine Gaillard
16200 BOURG CHARENTE*

RCS ANGOULEME 537 627 531 00024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2020

COGNAC

JONZAC

LA ROCHELLE

MATHA

OLERON

RÉ

ROYAN

SAINTES



SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

*Société par actions simplifiée à associé unique
au capital 90 000 €*

*5 Chemin du Maine Gaillard
16200 BOURG CHARENTE*

RCS ANGOULEME 537 627 531 00024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2020

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A. CABANNE PARTICIPATIONS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que le caractère raisonnable des estimations significatives reçues.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2020 s'établit à 1 238 411 Euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Renseignements détaillés concernant les filiales et participations » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

Fait à SAINTES, le 15 juin 2021

Pour la Société CORIOLIS AUDIT
Philippe TAVÉ
Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a series of smaller, connected strokes that form the letters 'TAVÉ'.

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Actif			Exercice au 31/12/2020			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	5 900		5 900	900
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	5 900		5 900	900
		Terrains	152 250		152 250	152 250
		Constructions				
	Immobilisations financières	Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	152 250		152 250	152 250
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	1 357 161	118 750	1 238 411	1 238 410
Créances rattachées à des participations						
Titres immob. de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL	1 357 161	118 750	1 238 411	1 238 410		
Total de l'actif immobilisé			1 515 311	118 750	1 396 561	1 391 560
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances	Clients et comptes rattachés	59 447		59 447	32 600
		Autres créances	1 641 536	300 948	1 340 588	1 249 794
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	1 700 984	300 948	1 400 036	1 282 394		
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie	1 380 269		1 380 269	130 045	
	Disponibilités	1 380 269		1 380 269	130 045	
TOTAL	1 380 269		1 380 269	130 045		
Charges constatées d'avance		355		355		
Total de l'actif circulant			3 081 609	300 948	2 780 661	1 412 440
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			4 596 920	419 698	4 177 222	2 804 000
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Passif		Au 31/12/2020	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 90 000)	90 000	90 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	9 000	9 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 492 981	1 384 287
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	322 388	306 694
	Situation nette avant répartition	1 914 370	1 789 981
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 914 370	1 789 981
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	581 464	723 676
	Emprunts et dettes financières divers (3)	926 652	126 609
	Total	1 508 116	850 286
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 599	5 974
	Dettes fiscales et sociales	722 135	157 758
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	1	
	Instruments de trésorerie		
Total		754 735	163 732
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		2 262 852	1 014 018
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 177 222	2 804 000
Crédit-bail immobilier	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	434 557	577 400
	à moins d'un an	1 828 295	436 617
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois
01/01/2020 31/12/2020 12 mois

	France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises			
	Production vendue : - Biens			
	- Services			
	150 000		150 000	
	Chiffre d'affaires net		150 000	
	Production stockée			
	production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
Charges d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation		15 867	16 354
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		0	
	Autres produits			
	Total		165 868	16 354
	Marchandises Achats			
	Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			
	Variation de stocks			
Opér. commun	Autres achats et charges externes (3)		47 062	57 452
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 119	8 992
	Salaires et traitements		99 402	
	Charges sociales		36 342	
	Dotations	• sur immobilisations		
	d'exploitation	• sur actif circulant		
	Autres charges	• pour risques et charges		
	Total		183 935	66 444
Résultat d'exploitation A			-18 066	-50 090
Produits financiers	Bénéfice attribué ou perte transférée	B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C		
	Produits financiers de participations (4)		702 839	366 991
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			566
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières	Total		702 839	367 557
	Dotations financières aux amortissements et provisions			118 750
	Intérêts et charges assimilées (5)		128 844	5 157
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total		128 844	123 907
Résultat financier D			573 994	243 649
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A + B - C + D) E			555 927	193 559

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois
01/01/2020 31/12/2020 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 846
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		1 846
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 746	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	300 948	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	326 694	
	Total		
Résultat exceptionnel		F -326 694	1 846
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H -93 155	-111 289
BÉNÉFICE OU PERTE (+ E + F - G - H)		322 388	306 694
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Au cours de l'exercice a eu lieu la crise sanitaire du COVID 19. Cependant la société n'a pas été impacté par une baisse d'activité sur l'exercice.

La société a consenti un abandon de créance financier à hauteur de 120 000€ à sa filiale E.P.V. avec une clause de retour à meilleure fortune.

Le compte courant de la société fille a été déprécié à 100%.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

La société a acquis une marque pour 5 000€ au cours de l'exercice. Il n'y a pas eu de cession d'immobilisations incorporelles.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

Il n'y a pas de mouvement d'immobilisations corporelles sur l'exercice.

2.1.3. Immobilisations financières

Il n'y a pas de mouvement d'immobilisations financières sur l'exercice.

2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SAS HAWKINS	100 000	100%	81 000	81 000	76 088 410	0
	2 597 292	700 000			2 597 292	0
	Observation : exercice clos le 31/12/2020					
SAS CABANNE NEGOCE	25 000	100%	23 750		0	119 042
	-154 555	0		0	-2 859	0
	Observation : exercice clos le 31/12/2020					
SAS LE BESTIAIRE	100 000	95%	95 000		3 402	300 948
	-409 381	0		0	-10 525	0
	Observation : exercice clos le 31/12/2020					
SARL EPV	160 000	98.44%	157 500		232 182	2 992
	184 219	0		157 500	-17 136	0
	Observation : exercice clos le 31/12/2020					
SAS CABANNE ET FILS	200 000	41.25%	999 990		12 228 580	0
	673 100	104 000		999 900	673 100	0
	Observation : exercice clos le 30/06/2020					

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	
Participations groupe	
Participations Hors groupe	
Clients	
Associés	
Valeurs mobilières de placements	
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	
Personnel	
Sécurité sociale	
Etat	
Divers	
TOTAL	

2.1.5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		59 448	59 448	
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	4 800	4 800	
		Autres impôts, taxes et versement assimilés			
		Divers			
	Groupes et associés		1 636 737	1 636 737	
Débiteur divers					
Charges constatées d'avance			355	355	
TOTAL			1 701 340	1 701 340	

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	90 000			90 000
Primes, réserves et écarts	1 393 288	108 694		1 501 982
Report à nouveau				
Résultat	306 694	15 694		322 388
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Autres				
TOTAL	1 789 982	124 388		1 914 370

Le capital est composé de 9 000 actions de 10 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	454	454		
- A + d'1 à l'origine	581 010	146 453	434 557	
Emprunts et dettes financières Divers				
Fournisseur et comptes rattachés	32 599	32 599		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes	28 954	28 954		
Impôts sur les bénéfices	647 253	647 253		
TVA	22 561	22 561		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et taxes	23 368	23 368		
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés				
Groupe et associés	926 652	926 652		
Autres dettes	1	1		
Dettes titres empruntés ou rem. Garant				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 262 851	1 828 295	434 557	

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	
Charges sociales provisionnées	
Charges fiscales provisionnées	
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	3 610
Dettes part. groupes	
Dettes part. hors groupes	
Dettes sociétés en participation	
Fournisseurs	
Associés	
Banques	454
Concours bancaires courants	
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	13 423
RRR à accorder, avoirs à établir	
Participation des salariés	
Personnel	1 119
Sécurité sociale	
Autres charges fiscales	
Divers	
TOTAL	18 606

3. Impôt sur les bénéfices

Depuis le 1er janvier 2019, la société SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS est la société mère du groupe d'intégration fiscale composé des filiales suivantes :

- SAS LE BESTIAIRE
- SAS HAWKINS DISTRIBUTION
- SAS A.CABANNE NEGOCE