

RCS : AGEN

Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 50087

Numéro SIREN : 442 731 501

Nom ou dénomination : CAZABARDA

Ce dépôt a été enregistré le 09/10/2023 sous le numéro de dépôt 6526

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL CAZABARDA** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	22 988 658	euros
Chiffre d'affaires :	498 500	euros
Résultat net comptable :	1 897 700	euros

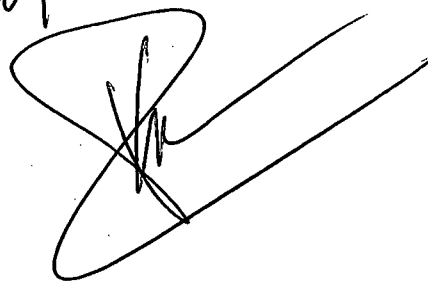
Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à AGEN
Le 11/05/2023

Signature

E. CHAVANON
Expert-Comptable Associé

certifiés conformes



Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

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.

Immobilisations financières

Valorisation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Dépréciation

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire intègre la valeur des fonds de commerce. Ceux-ci sont évalués en fonction des modalités habituelles d'estimation utilisées lors de transactions relevant du secteur d'activité.

Règles et Méthodes Comptables

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2011, la société SARL CAZABARDA est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL CAZABARDA, Avenue de Beauregard 47400 TONNEINS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : CAZABARDA

Forme : SARL

SIREN : 442731501

Au capital de : 5 016 735 euros

Adresse du siège social :

AVENUE DE BEAUREGARD

47400 TONNEINS

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations	Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport	162 178				162 178
Matériel de bureau, mobilier			962		962
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	162 178		962		163 140
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	12 161 683		50		12 161 733
Autres titres immobilisés	8 568 882		391 317		8 960 199
Prêts et autres immobilisations financières	18 681				18 681
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20 749 246		391 367		21 140 613
TOTAL	20 911 424		392 329		21 303 753

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	159 835	2 343		162 178
Matériel de bureau, mobilier		108		108
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	159 835	2 450		162 286
TOTAL	159 835	2 450		162 286

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations		Reprises		Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre		Mode dégressif
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agencement aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation	4 360					
TOTAL	4 360					
TOTAL GENERAL NON VENTILE			4 360			4 360

CAZABARDA
Société à responsabilité limitée
au capital de 5 016 735 euros
Siège social : Avenue de Beauregard
47400 TONNEINS
442 731 501 RCS AGEN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 1 897 700 euros de la manière suivante :

Origine

- Bénéfice de l'exercice 1 897 700 euros

Affectation

- A la réserve légale 94 885 euros
- Le solde, en totalité, au compte "autres réserves" 1 802 815 euros
qui s'élève ainsi à 9 865 620 euros.

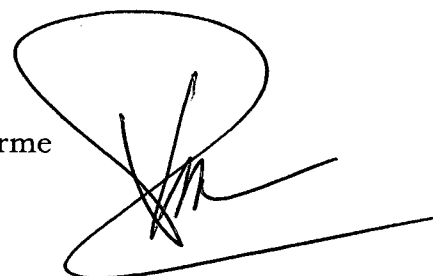
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

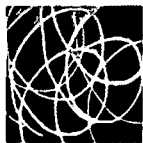
- Exercice clos le 31 décembre 2019 : 500 000 euros, soit 40,36 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 499 959,64 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 40,36 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2020 : 500 000 euros, soit 40,36 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 499 898,96 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 101,04 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2021 : 500 000 euros, soit 40,36 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 499 959,63 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 40,37 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance





néodit  **sygnatures**

Société de commissaires aux comptes
Inscrite sur la liste nationale des
commissaires aux comptes
Rattachée à la Compagnie Régionale des Commissaires
aux Comptes de Toulouse
8 Chemin de la Terrasse
BP 45122
31512 TOULOUSE CEDEX 5

Thierry FONTANA

Commissaire aux comptes
Inscrit sur la liste nationale des
commissaires aux comptes
Rattaché à la Compagnie Régionale des Commissaires
aux Comptes de Toulouse
3 Rue Brindejonc des Moulinais
31 500 TOULOUSE

CAZABARDA

Société à responsabilité limitée au capital de 5 016 735 €

Siège social :
Avenue de Beauregard
47 400 TONNEINS

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2022**



néodit  **sygnatures**

Thierry FONTANA

Société de commissaires aux comptes
Inscrite sur la liste nationale des
commissaires aux comptes
Rattachée à la Compagnie Régionale des Commissaires
aux Comptes de Toulouse
8 Chemin de la Terrasse
BP 45122
31512 TOULOUSE CEDEX 5

Commissaire aux comptes
Inscrit sur la liste nationale des
commissaires aux comptes
Rattaché à la Compagnie Régionale des Commissaires
aux Comptes de Toulouse
3 Rue Brindejonc des Moulinais
31 500 TOULOUSE

CAZABARDA

Société à responsabilité limitée au capital de 5 016 735 €

Siège social :
Avenue de Beauregard
47 400 TONNEINS

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de la société CAZABARDA,

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 **SARL CAZABARDA** relatifs à l'exercice, clos le **31 décembre 2022**, 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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.

Votre société détermine à chaque clôture la valeur d'inventaire de ses immobilisations financières comme mentionnée sur la note de l'annexe « Immobilisations financières » et constate des provisions pour dépréciation lorsque cette valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis et estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes d'évaluation retenues et nous sommes assurés de leur correcte application et du caractère raisonnable des estimations retenues pour leur mise en œuvre.

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle 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 la Gérance.

Responsabilités des commissaires 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.

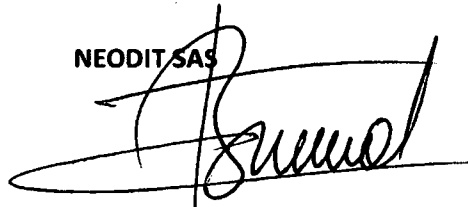
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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.

Toulouse le 15 juin 2023
Les commissaires aux comptes

NEODIT SAS

Gilles BERNAT


Thierry FONTANA

Bilan Actif

		31/12/2022		31/12/2021	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions brevets droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	163 140	162 286	854	2 343
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
	Autres participations	12 161 733		12 161 733	12 161 683
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	8 960 199		8 960 199	8 568 882
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	18 681		18 681	18 681
	TOTAL (II)	21 303 753	162 286	21 141 467	20 751 589
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
ACTIF CIRCULANT	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
		Créances clients et comptes rattachés			
	Autres créances	1 777 139		1 777 139	1 760 096
	Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
COMPTES DE REGULARISATION	DISPONIBILITES	65 676		65 676	45 885
	Charges constatées d'avance	4 375		4 375	1 389
	TOTAL (III)	1 847 191		1 847 191	1 807 371
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	23 150 944	162 286	22 988 658	22 558 959

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	5 016 735	5 016 735
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	234 140	140 163
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 062 805	6 777 238
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 897 700	1 879 544
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	19 225	14 865
Total des capitaux propres	15 230 605	13 828 545
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 496 207	6 662 109
Emprunts et dettes financières divers (3)	2 126 354	1 780 402
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 246	15 220
Dettes fiscales et sociales	118 158	50 276
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 087	222 407
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	7 758 053	8 730 414
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	22 988 658	22 558 959
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 897 700,02	1 879 544,40
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 091 889	3 951 620
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	326	942
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

31/12/2022

31/12/2021

PRODUITS D'EXPLOITATION

	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	498 500		498 500	474 000
Montant net du chiffre d'affaires	498 500		498 500	474 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
Autres produits			2	
Total des produits d'exploitation (1)			498 502	474 000

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			56 961	232 656
Impôts, taxes et versements assimilés			8 182	6 747
Salaires et traitements			200 291	177 313
Charges sociales du personnel			34 537	
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			2 450	32 436
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	1
Total des charges d'exploitation (2)			302 423	449 153
RESULTAT D'EXPLOITATION			196 080	24 847

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		196 080	24 847
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 644 686	1 502 555
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	638 068	770 233
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 282 754	2 272 788
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	309 633	311 560
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		309 633	311 560
RESULTAT FINANCIER		1 973 120	1 961 227
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 169 200	1 986 074
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		1 223
	Sur opérations en capital		5 277 813
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		5 279 036
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		897
	Sur opérations en capital		5 258 440
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 360	4 717
Total des charges exceptionnelles		4 360	5 264 054
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(4 360)	14 982
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		267 140	121 512
TOTAL DES PRODUITS		2 781 256	8 025 824
TOTAL DES CHARGES		883 556	6 146 279
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 897 700	1 879 544
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
		1 644 686	1 502 555
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
		25 788	12 232
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Faits caractéristiques

- Au cours de l'exercice, la société CAZABARDA a souscrit au capital des sociétés suivantes :
- SCI 12 AV DE VERDUN : souscription à hauteur de 50 parts sociales de 1 € chacune, soit 50 € sur un total de 1 000 parts sociales.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice 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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **22 988 658 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 781 256 euros** et un total **charges** de **883 556 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 897 700 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales 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

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

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.

Immobilisations financières

Valorisation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Dépréciation

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire intègre la valeur des fonds de commerce. Ceux-ci sont évalués en fonction des modalités habituelles d'estimation utilisées lors de transactions relevant du secteur d'activité.

Règles et Méthodes Comptables

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2011, la société SARL CAZABARDA est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL CAZABARDA, Avenue de Beauregard 47400 TONNEINS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : CAZABARDA

Forme : SARL

SIREN : 442731501

Au capital de : 5 016 735 euros

Adresse du siège social :

AVENUE DE BEAUREGARD

47400 TONNEINS

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport	162 178				162 178
Matériel de bureau, mobilier			962		962
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	162 178		962		163 140
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	12 161 683		50		12 161 733
Autres titres immobilisés	8 568 882		391 317		8 960 199
Prêts et autres immobilisations financières	18 681				18 681
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20 749 246		391 367		21 140 613
TOTAL	20 911 424		392 329		21 303 753

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	159 835	2 343		162 178
Matériel de bureau, mobilier		108		108
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	159 835	2 450		162 286
TOTAL	159 835	2 450		162 286

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	4 360						
TOTAL	4 360						
TOTAL GENERAL NON VENTILE			4 360				4 360

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires	14 865	4 360		19 225
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES	14 865	4 360		19 225
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
incorporelles				
corporelles				
des titres mis en équivalence				
titres de participation				
autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL	14 865	4 360		19 225
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles		4 360		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	18 681		18 681
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	2 722	2 722	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 774 418	1 774 418	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	4 375	4 375	
TOTAL DES CREANCES	1 800 196	1 781 515	18 681

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	326	326		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	5 495 881	2 829 717	2 666 164	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 246	16 246		
Personnel et comptes rattachés	21 056	21 056		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 918	4 918		
Impôts sur les bénéfices	77 416	77 416		
Taxes sur la valeur ajoutée	12 164	12 164		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 603	2 603		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 126 354	2 126 354		
Autres dettes	1 087	1 087		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	7 758 053	5 091 889	2 666 164	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 369 716

(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 656 475

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 767	10 953	3 814	34,82
Emprunts et dettes financières divers	31 784	13 117	18 667	142,3
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 246	15 220	1 027	6,75
Dettes fiscales et sociales	23 072	38 808	(15 735)	-40,55
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	85 869	78 097	7 772	9,95

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	4 375	1 389	2 986	215,0
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	4 375	1 389	2 986	215,0

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	5 016 735				5 016 735
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	140 163			93 977	234 140
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 777 238	2 775 507		(1 489 939)	8 062 805
Report à nouveau		(1 395 962)		1 395 962	
Résultat de l'exercice	1 879 544	(1 879 544)		1 897 700	1 897 700
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	14 865			4 360	19 225
TOTAL	13 828 545	(500 000)		1 902 060	15 230 605

Date de l'assemblée générale 30/06/2022

Dividendes attribués 500 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 500 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 13 328 545

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 13 328 545

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 402 060

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		12 387,00	405,0000	5 016 735,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		12 387,00	405,0000	5 016 735,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	498 500		498 500
TOTAL	498 500		498 500

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
Emprunts			7 230 000	3 800 690
		TOTAL	7 230 000	3 800 690

Filiales et participations

	31/12/2022		Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI SAVAROLLES	1 000	12 226	100,00	21 785	21 785
SAS GOELAN	135 000	5 277 019	99,88	8 253 053	8 253 053
SAS MIRABEN DISTRIBUTION	104 000	2 613 953	99,88	1 957 482	1 957 482
SAS GOBAX	38 860	290 815	99,85	2	2
SCI DUMES 26-28 ROUTE DE BAZAS	1 000	(109 893)	98,00	980	980
SCI SAINT THIERS	1 000	(191 532)	98,00	980	980
SAS MIRANE	500 000	1 644 434	95,24	1 929 057	1 929 057

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI SAVAROLLES	383 711		46 171	11 226	10 946
SAS GOELAN	(724 419)		33 248 786	680 584	699 844
SAS MIRABEN DISTRIBUTION	(294 001)		10 168 269	205 588	199 754
SAS GOBAX	(200 283)		4 719 083	149 819	429 358
SCI DUMES 26-28 ROUTE DE BAZAS	152 500		27 030	(110 893)	
SCI SAINT THIERS	931 327		47 878	(192 532)	
SAS MIRANE	(152 053)		16 790 557	325 149	304 783

2. Participations (10 à 50 %)
B. Renseignements globaux

Capital
 Capitaux propres
 Quote part détenue en pourcentage
 Valeur comptable des titres détenus - Brute
 Valeur comptable des titres détenus - Nette
 Prêts et avances consentis
 Montant des cautions et avals
 Chiffre d'affaires
 Résultat du dernier exercice clos
 Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
françaises	étrangères	françaises	étrangères

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		4 360
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		4 360
Dot. amortissements derogatoire	4 360	
Résultat exceptionnel		(4 360)

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2022	31/12/2021	%	%	31/12/2022	31/12/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	7 989	5 767	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	7 989	5 767	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	7 989	5 767	100,00	100,00				