RCS : CARCASSONNE
Code greffe : 1101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00425
Numéro SIREN : 484 917 638
Nom ou dénomination : ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Ce dépôt a été enregistré le 29/08/2023 sous le numéro de dépôt 3396

Greffe du tribunal de commerce de CARCASSONNE
34 rue de Strasbourg 11890 CARCASSONNE CEDEX 9
09:00 - 12:00, 14:00 - 16:00
Téléphone : 04.68.11.27.30
www.greffe-tc-carcassonne.fr - www.infogreffe.fr

SC/2005 B 00425
CLEON MARTIN BROICHOT ET ASSOCIES
7 RUE MARGUERITE YOURCENAR
BP 67916
21079 DIJON CEDEX

Nos références : SC/2005 B 00425

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT

(Articles R.123-102 et R.123-111 du code de commerce)

CONCERNANT :

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Dénomination sociale : ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Siège social ou établissement principal (pour société étrangère) :

32 AVENUE DU LANGUEDOC
11800 MARSEILLETTE

Immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le n° 484917638 R.C.S Carcassonne

Le greffier soussigné constate le 29/08/2023 le dépôt, enregistré sous le numéro 2023/3396, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 31/12/2022

Récépissé délivré le 29/08/2023
Le greffier
Maître Simon MAUREL

TRIBUNAL DE COMMERCE CARCASSONNE

ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 32 avenue du Languedoc, 11800 MARSEILLETTE
484917638 RCS CARCASSONNE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 juin 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME DÉCISION
L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 123 079,98 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	123 079,98 euros
A la réserve légale	5 786,55 euros
Solde	117 293.43 euros

Pour un montant de 109 944,54 euros au compte "autres réserves" et pour un montant de 7 348,89 euros au compte "report à nouveau".

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Certifié conforme
La Présidente

GREFFE T. DE C.

CLEON
MARTIN
BROICHOT

EXPERTS COMPTABLES / COMMISSAIRES AUX COMPTES

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

32 Avenue du Languedoc
11800 MARSEILLETTE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Pierre CLEON
Louis MARTIN
Thomas PAULIN
Nicolas SAILLARD

Membre indépendant AUDECIA

Tél : 03 80 53 18 53 / cmb@eccmb.com / cleon-martin-broichot.com
7, rue Marguerite Yourcenar - CS 67916 - 21079 Dijon Cedex

SARL au capital de 500 000 euros inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne - Franche-Comté - R.C.S. Dijon B 816 580 146

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Sommaire

BILAN 3

Bilan 4

COMPTE DE RESULTAT 7

Compte de résultat 9

ANNEXES 11

BILAN

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 065		11 065	11 065
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	1 500	1 500		
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	12 565	1 500	11 065	11 065
Stocks				
Matières premières et autres approv.	3 961		3 961	5 687
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	996 339	51 777	944 562	1 119 531
Créances				
Clients et comptes rattachés	577 457		577 457	739 711
Fournisseurs débiteurs				2 030
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	89 503		89 503	98 912
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				76 782
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	129 994		129 994	172 191
Charges constatées d'avance	821		821	477
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 798 076	51 777	1 746 299	2 215 321
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif	68		68	
COMPTES DE REGULARISATION	68		68	
TOTAL ACTIF	1 810 709	53 277	1 757 431	2 226 386

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	**100 000**	**100 000**
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	**-7 349**	**-7 349**
Résultat de l'exercice	**123 080**	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**215 731**	**92 651**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	**68**	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**68**	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	*378 201*	*259 398*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**378 201**	**259 398**
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	**514 131**	**919 805**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		**5 754**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**604 832**	**945 737**
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, Impôts sur les bénéfices	*38 161*	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*4 583*	*41*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales		*3 000*
Dettes fiscales et sociales	**42 744**	**3 041**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**671**	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**1 540 579**	**2 133 734**
Ecarts de conversion - Passif	**1 053**	
TOTAL PASSIF	**1 757 431**	**2 226 386**

Certifié conforme,

COMPTE DE RESULTAT

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	3 549 878	99,73	3 605 023	99,71	-55 145	-1,53
Production vendue	9 635	0,27	10 488	0,29	-853	-8,14
Autres produits	40 223	1,13	80 641	2,23	-40 418	-50,12
Total	*3 599 736*	*101,13*	*3 696 152*	*102,23*	*-96 416*	*-2,61*
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	1 097 969	30,85	1 264 715	34,98	-166 746	-13,18
Variation de stock (m/ses)	158 555	4,45	147 289	4,07	11 266	7,65
Achats de m.p & aut.approv.	921 796	25,90	797 635	22,06	124 161	15,57
Variation de stock (m.p.)	1 726	0,05	7		1 719	NS
Autres achats & charges externes	1 159 754	32,58	1 088 911	30,12	70 843	6,51
Total	*3 339 799*	*93,83*	*3 298 557*	*91,23*	*41 243*	*1,25*
MARGE SUR M/SES & MAT	259 936	7,30	397 595	11,00	-137 659	-34,62
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	6 007	0,17	6 708	0,19	-701	-10,45
Amortissements et provisions	51 777	1,45	35 363	0,98	16 414	46,42
Autres charges	169		3 151	0,09	-2 983	-94,65
Total	*57 953*	*1,63*	*45 222*	*1,25*	*12 730*	*28,15*
RESULTAT D'EXPLOITATION	201 984	5,67	352 373	9,75	-150 389	-42,68
Produits financiers	2 219	0,06	2 355	0,07	-136	-5,77
Charges financières	24 844	0,70	10 249	0,28	14 595	142,40
Résultat financier	*-22 624*	*-0,64*	*-7 894*	*-0,22*	*-14 731*	*186,61*
RESULTAT COURANT	179 359	5,04	344 479	9,53	-165 120	-47,93
Charges exceptionnelles	18 118	0,51	344 479	9,53	-326 361	-94,74
Résultat exceptionnel	*-18 118*	*-0,51*	*-344 479*	*-9,53*	*326 361*	*-94,74*
Impôts sur les bénéfices	38 161	1,07			38 161	
RESULTAT DE L'EXERCICE	123 080	3,46			123 080	

ANNEXES

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portef		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Synthèse)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrièdes déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks	x		
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précéde		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Synthèse)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecarts de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de com		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Synthèse)		
- Produits constatés d'avance		x	

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net		x	
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercic		x	
- Eléments exceptionnels	x		
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clô et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allégements de la dette future d'imp		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de group		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les march de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de	x		
- Engagements financiers donnés		x	
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus	x		
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 1 757 431 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 123 079,98 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/03/2023 par le dirigeant de l'entreprise

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

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.

* 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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Règles et méthodes comptables

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

CLAUSE DE RETOUR A MEILLEURE FORTUNE SUITE ABANDON DE CREANCES

Entre le 31 août 2007 et le 31 août 2012, la société ABBOTTS & DELAUNAY a bénéficié d'abandons de compte-courant avec clause de retour à meilleure fortune consentis par la la SAS Badet Clément. Au cours de cet exercice, la société Abbotts & Delaunay affecte le résultat bénéficiaire en remboursement d'une partie des abandons avec clause de retour à meilleure fortune que la SAS Badet Clément & Cie a consentis au cours des années antérieures. Le montant des abandons avec cette clause de retour à meilleure fortune se décompose donc comme suit :

- 2006/2007 = 228 060 €
- 2007/2008 = 165 370 €
- 2008/2009 = 174 900 €
- 2009/2010 = 117 609 €
- 2010/2011 = 199 000 €
- 2011/2012 = 151 164 €
- 2012/2013 = –43 014 €
- 2013/2014 = –91 706 €
- 2014/2015 = –14 633 €
- 2015/2016 = – 35 509 €
- 2017 = – 233 539 €
- 2018 = – 81 997 €
- 2019 = – 160 602 €
- 2020 = – 12 802 €
- 2021 = – 343 689 €
- 2022 = –18 609 €

Solde à la clôture : 0 €

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 065			11 065
Immobilisations incorporelles	***11 065***			***11 065***
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 500			1 500
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	***1 500***			***1 500***
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	12 565			12 565

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentat.	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 500			1 500
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	***1 500***			***1 500***
ACTIF IMMOBILISE	1 500			1 500

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 667 781 Euro 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	**577 457**	**577 457**	
Autres	**89 503**	**89 503**	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	**821**	**821**	
Total	**667 781**	**667 781**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	**3 977**
Autres créances	
Disponibilités	
Total	**3 977**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles **Immobilisations corporelles** **Immobilisations financières** **Stocks** **Créances et Valeurs mobilières**	**35 363**	**51 777**	**35 363**	**51 777**
Total	**35 363**	**51 777**	**35 363**	**51 777**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation **Financières** **Exceptionnelles**		**51 777**	**35 363**	

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stock de vins	**51 777**
TOTAL	**51 777**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 Euro décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	**10 000**	**10,00**
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	**10 000**	**10,00**

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges **Garanties données aux clients** **Pertes sur marchés à terme** **Amendes et pénalités** **Pertes de change** **Pensions et obligations similaires** **Pour impôts** **Renouvellement des immobilisations** **Gros entretien et grandes révisions** **Charges sociales et fiscales sur congés à payer** **Autres provisions pour risques et charges**		**68**			**68**
Total		**68**			**68**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation **Financières** **Exceptionnelles**		**68**			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 540 579 Euro 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	378 201	378 201		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	604 832	604 832		
Dettes fiscales et sociales	42 744	42 744		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	514 131	514 131		
Autres dettes	671	671		
Produits constatés d'avance				
Total	1 540 579	1 540 579		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 031
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	255 101
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	671
Total	256 802

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	821
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	821

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	-750	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	259	
Autres charges	18 609	
TOTAL	18 118	

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : C&L DELAUNAY HOLDING

Forme : SAS
SIREN : 488908708

Au capital de : 612 066 Euro

Adresse du siège social :
39 RUE DE BEAUNE
21220 L'ETANG VERGY

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : Siège social de la société consolidante.
Les comptes de la société sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	**275 000**
Caution BADET CLEMENT ET COMPAGNIE	*50 000*
Avals et cautions	**50 000**
MCNE / ASFI	*400 000*
Billet de trésorerie	*100 000*
Autres engagements reçus	**500 000**
Total	**825 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

ABSOLUCE
Conseils d'entrepreneurs

Auditis

Sophie Labrosa
Commissaire aux Comptes

ABBOTTS ET DELAUNAY SAS
32 avenue du Languedoc
11800 MARSEILLETTE
Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 €
484 917 638 RCS CARCASSONNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

AUDITIS
69 route de Digoin – BP 36 – 71130 GUEUGNON
Tél. +33 (0)3 85 85 56 56
contact@auditis.fr

Absoluce membre de INAA GROUP

À l'associé unique de la société ABBOTTS ET DELAUNAY,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABBOTTS ET DELAUNAY, 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et des informations fournies en annexe, notamment pour ce qui concerne la clause de retour à meilleure fortune dans le cadre des abandons de créances consentis par la société BADET CLEMENT.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 ;

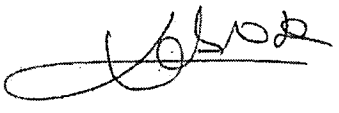
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

FAIT À GUEUGNON,

L'AN DEUX MILLE VINGT-TROIS,
LE DOUZE JUIN.

AUDITIS
représentée par Sophie LABROSA



Commissaire aux Comptes
Inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes
Rattaché à la CRCC de Besançon-Dijon

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 065		11 065	11 065
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	1 500	1 500		
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	12 565	1 500	11 065	11 065
Stocks				
Matières premières et autres approv.	3 961		3 961	5 687
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	996 339	51 777	944 562	1 119 531
Créances				
Clients et comptes rattachés	577 457		577 457	739 711
Fournisseurs débiteurs				2 030
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	89 503		89 503	98 912
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				76 782
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	129 994		129 994	172 191
Charges constatées d'avance	821		821	477
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 798 076	51 777	1 746 299	2 215 321
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif	68		68	
COMPTES DE REGULARISATION	68		68	
TOTAL ACTIF	1 810 709	53 277	1 757 431	2 226 386

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-7 349	-7 349
Résultat de l'exercice	123 080	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	215 731	92 651
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	68	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	68	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	*378 201*	*259 398*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	378 201	259 398
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	514 131	919 805
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		5 754
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	604 832	945 737
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, Impôts sur les bénéfices	*38 161*	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*4 583*	*41*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales		*3 000*
Dettes fiscales et sociales	42 744	3 041
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	671	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 540 579	2 133 734
Ecarts de conversion - Passif	1 053	
TOTAL PASSIF	1 757 431	2 226 386

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	3 549 878	99,73	3 605 023	99,71	-55 145	-1,53
Production vendue	9 635	0,27	10 488	0,29	-853	-8,14
Autres produits	40 223	1,13	80 641	2,23	-40 418	-50,12
Total	*3 599 736*	*101,13*	*3 696 152*	*102,23*	*-96 416*	*-2,61*
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	1 097 969	30,85	1 264 715	34,98	-166 746	-13,18
Variation de stock (m/ses)	158 555	4,45	147 289	4,07	11 266	7,65
Achats de m.p & aut.approv.	921 796	25,90	797 635	22,06	124 161	15,57
Variation de stock (m.p.)	1 726	0,05	7		1 719	NS
Autres achats & charges externes	1 159 754	32,58	1 088 911	30,12	70 843	6,51
Total	*3 339 799*	*93,83*	*3 298 557*	*91,23*	*41 243*	*1,25*
MARGE SUR M/SES & MAT	**259 936**	**7,30**	**397 595**	**11,00**	**-137 659**	**-34,62**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	6 007	0,17	6 708	0,19	-701	-10,45
Amortissements et provisions	51 777	1,45	35 363	0,98	16 414	46,42
Autres charges	169		3 151	0,09	-2 983	-94,65
Total	*57 953*	*1,63*	*45 222*	*1,25*	*12 730*	*28,15*
RESULTAT D'EXPLOITATION	**201 984**	**5,67**	**352 373**	**9,75**	**-150 389**	**-42,68**
Produits financiers	2 219	0,06	2 355	0,07	-136	-5,77
Charges financières	24 844	0,70	10 249	0,28	14 595	142,40
Résultat financier	*-22 624*	*-0,64*	*-7 894*	*-0,22*	*-14 731*	*186,61*
RESULTAT COURANT	**179 359**	**5,04**	**344 479**	**9,53**	**-165 120**	**-47,93**
Charges exceptionnelles	18 118	0,51	344 479	9,53	-326 361	-94,74
Résultat exceptionnel	*-18 118*	*-0,51*	*-344 479*	*-9,53*	*326 361*	*-94,74*
Impôts sur les bénéfices	38 161	1,07			38 161	
RESULTAT DE L'EXERCICE	**123 080**	**3,46**			**123 080**	

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portef		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Synthèse)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrièdes déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks	x		
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précéde		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Synthèse)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecarts de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de com		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Synthèse)		
- Produits constatés d'avance		x	

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net		x	
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercic		x	
- Eléments exceptionnels	x		
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clô et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allégements de la dette future d'imp		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de group		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les march de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de	x		
- Engagements financiers donnés		x	
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus	x		
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 1 757 431 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 123 079,98 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/03/2023 par le dirigeant de l'entreprise

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

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.

* 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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Règles et méthodes comptables

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

CLAUSE DE RETOUR A MEILLEURE FORTUNE SUITE ABANDON DE CREANCES

Entre le 31 août 2007 et le 31 août 2012, la société ABBOTTS & DELAUNAY a bénéficié d'abandons de compte-courant avec clause de retour à meilleure fortune consentis par la la SAS Badet Clément. Au cours de cet exercice, la société Abbotts & Delaunay affecte le résultat bénéficiaire en remboursement d'une partie des abandons avec clause de retour à meilleure fortune que la SAS Badet Clément & Cie a consentis au cours des années antérieures. Le montant des abandons avec cette clause de retour à meilleure fortune se décompose donc comme suit :

- 2006/2007 = 228 060 €
- 2007/2008 = 165 370 €
- 2008/2009 = 174 900 €
- 2009/2010 = 117 609 €
- 2010/2011 = 199 000 €
- 2011/2012 = 151 164 €
- 2012/2013 = –43 014 €
- 2013/2014 = –91 706 €
- 2014/2015 = –14 633 €
- 2015/2016 = – 35 509 €
- 2017 = – 233 539 €
- 2018 = – 81 997 €
- 2019 = – 160 602 €
- 2020 = – 12 802 €
- 2021 = – 343 689 €
- 2022 = –18 609 €

Solde à la clôture : 0 €

CONFLIT RUSSIE UKRAINE

La crise engendrée par le conflit Russie-Ukraine depuis le mois de février 2022 impacte évidemment l'activité de la société (notamment par son impact sur l'augmentation des coûts de l'énergie, des matières premières, du transport,...) mais à ce jour, il n'est pas possible de mesurer avec certitude les conséquences futures de cette crise mondiale pour la société, ses fournisseurs et ses clients. Toutefois, à la date d'arrêté des comptes annuels clos au 31 décembre 2022, il n'existe pas d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 065			11 065
Immobilisations incorporelles	*11 065*			*11 065*
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 500			1 500
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	*1 500*			*1 500*
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres Immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	12 565			12 565

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentat.	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 500			1 500
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	***1 500***			***1 500***
ACTIF IMMOBILISE	**1 500**			**1 500**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 667 781 Euro 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	577 457	577 457	
Autres	89 503	89 503	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	821	821	
Total	**667 781**	**667 781**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	3 977
Autres créances	
Disponibilités	
Total	**3 977**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Stocks Créances et Valeurs mobilières	35 363	51 777	35 363	51 777
Total	**35 363**	**51 777**	**35 363**	**51 777**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation Financières Exceptionnelles		51 777	35 363	

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stock de vins	51 777
TOTAL	**51 777**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 Euro décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	10 000	10,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges		68			68
Total		**68**			**68**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		68			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 540 579 Euro 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	378 201	378 201		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	604 832	604 832		
Dettes fiscales et sociales	42 744	42 744		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	514 131	514 131		
Autres dettes	671	671		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 540 579**	**1 540 579**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 031
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	255 101
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	671
Total	**256 802**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	821
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**821**

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	-750	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	259	
Autres charges	18 609	
TOTAL	18 118	

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : C&L DELAUNAY HOLDING

Forme : SAS
SIREN : 488908708

Au capital de : 612 066 Euro

Adresse du siège social :
39 RUE DE BEAUNE
21220 L'ETANG VERGY

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : Siège social de la société consolidante.
Les comptes de la société sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	**275 000**
Caution BADET CLEMENT ET COMPAGNIE	*50 000*
Avals et cautions	**50 000**
MCNE / ASFI	*400 000*
Billet de trésorerie	*100 000*
Autres engagements reçus	**500 000**
Total	**825 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

CLEON
MARTIN
BROICHOT
EXPERTS COMPTABLES / COMMISSAIRES AUX COMPTES

Greffe du Tribunal de Commerce
34 Rue de Strasbourg
11000 CARCASSONNE

Dijon, le 12 juillet 2023

Objet : ABBOTTS
N/réf : 0149 - LOM/CCH/OLB

Madame, Monsieur,

Pour satisfaire aux dispositions légales et réglementaires, nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint, aux fins de dépôt et concernant la société sous références, les documents suivants :

→ les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 31 décembre 2022,
→ la proposition d'affectation du résultat soumise à l'assemblée et la résolution votée,
→ le rapport général du commissaire aux comptes.

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint le coût de ce dépôt sous forme d'un chèque de 45.20 € en règlement de cette formalité.
Nous vous remercions de transmettre, à notre cabinet, le récépissé de dépôt ainsi que la facture acquittée.

Restant à votre disposition pour tout renseignement complémentaire,

Nous vous en souhaitons bonne réception,

Et vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués et dévoués.

Louis MARTIN
EXPERT-COMPTABLE

Pierre CLEON
Louis MARTIN
Thomas PAULIN
Nicolas SAILLARD

Membre indépendant AUDECIA
Tél : 03 80 53 18 53 / cmb@eccmb.com / cleon-martin-broichot.com
7, rue Marguerite Yourcenar - CS 67916 - 21079 Dijon Cedex

SARL au capital de 500 000 euros inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne - Franche-Comté - R.C.S. Dijon B 816 580 146