

RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00599

Numéro SIREN : 537 627 531

Nom ou dénomination : A. CABANNE PARTICIPATIONS

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2023 sous le numéro de dépôt 3625

A. CABANNE PARTICIPATIONS

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

Au capital de 90.000,00 Euros

5 Chemin du Maine Gaillard – 16200 BOURG CHARENTE

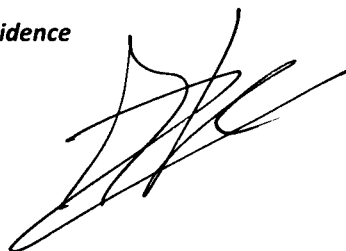
573 627 531 RCS ANGOULEME

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

APPROUVES PAR DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

EN DATE DU 30 JUIN 2023

La Présidence

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned to the right of the text 'La Présidence'.

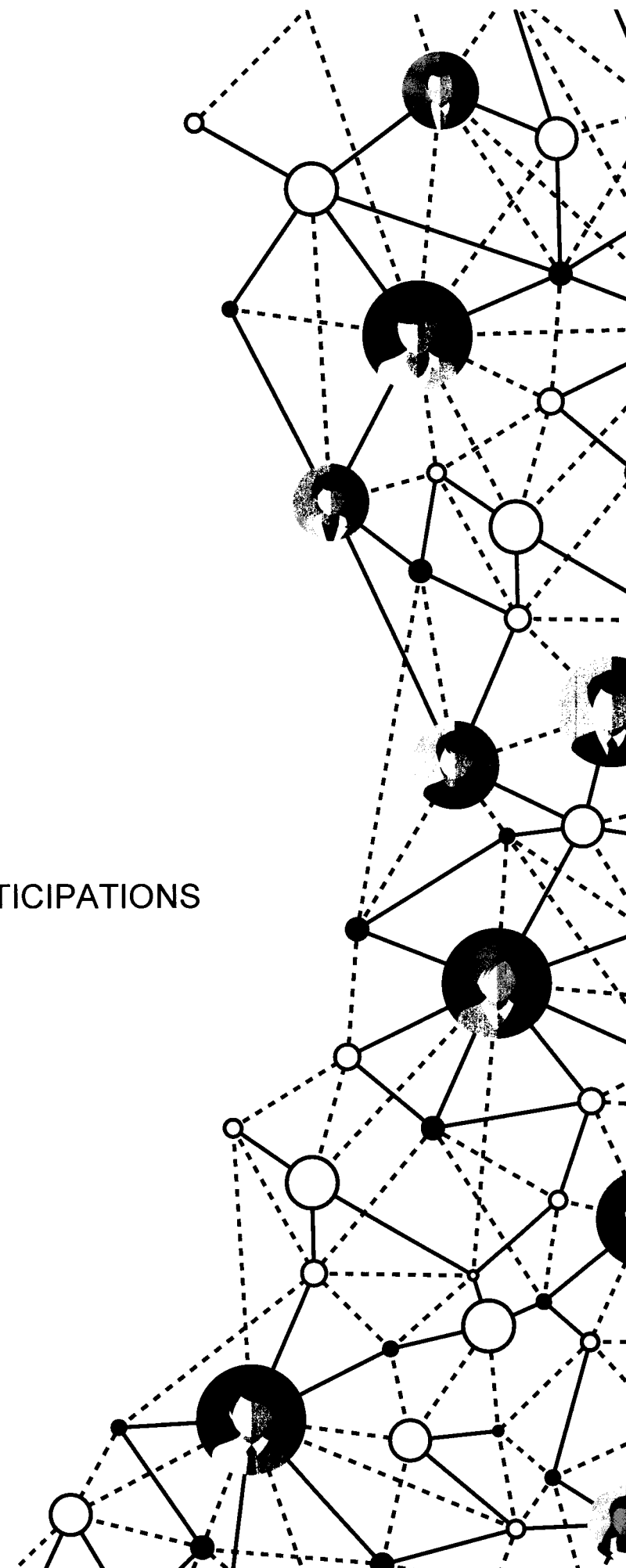


Plaquette

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

31/12/2022

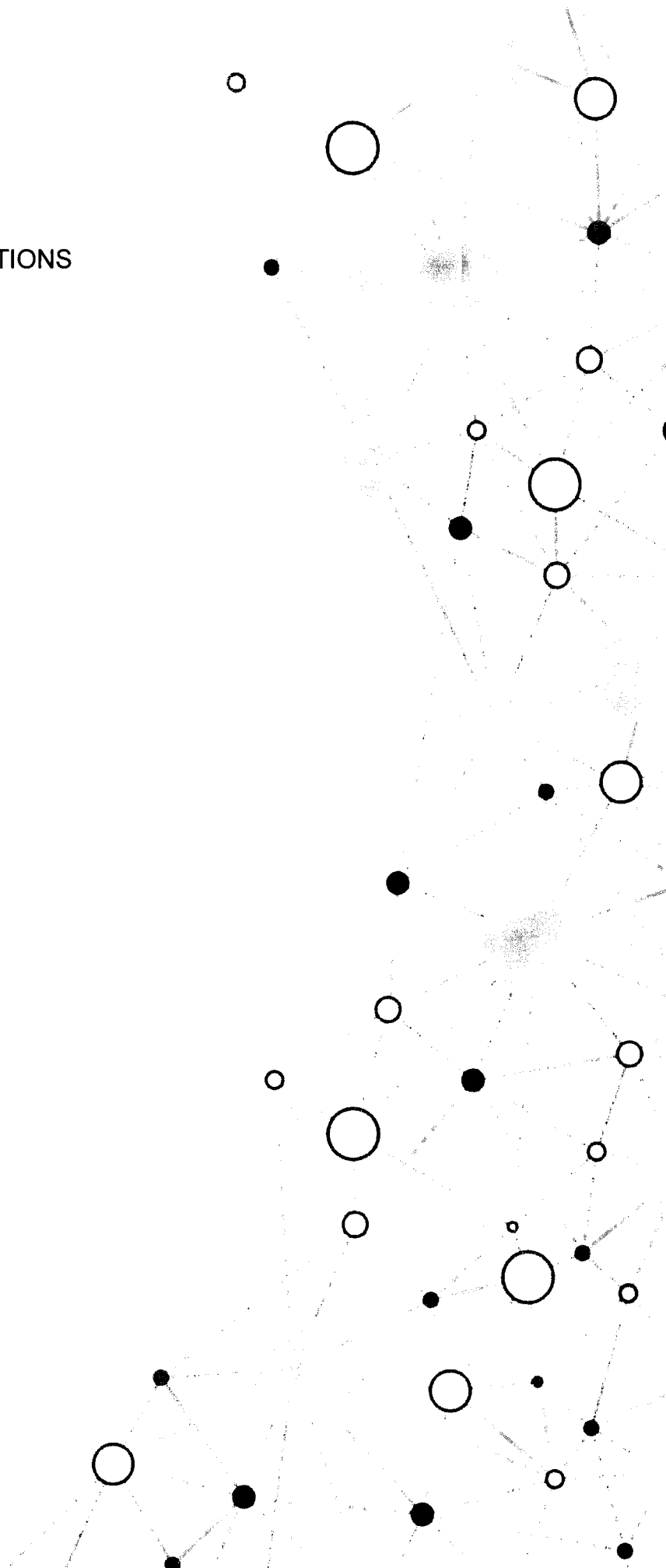
Ce document contient 63 pages





SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Rapport





KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
La Roche Plate
25 route de la Grue
16130 Gensac-La-Pallue
Téléphone : +33 (0)5 45 35 13 01
Télécopie : +33 (0)5 45 35 46 61
Site internet : www.kpmg.fr

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

Gensac-La-Pallue, le 7 avril 2023

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la SAS A. Cabanne Participations relatifs à l'exercice du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	3 894 928 €
— Chiffre d'affaires HT :	303 000 €
— Résultat net comptable :	893 509 €

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

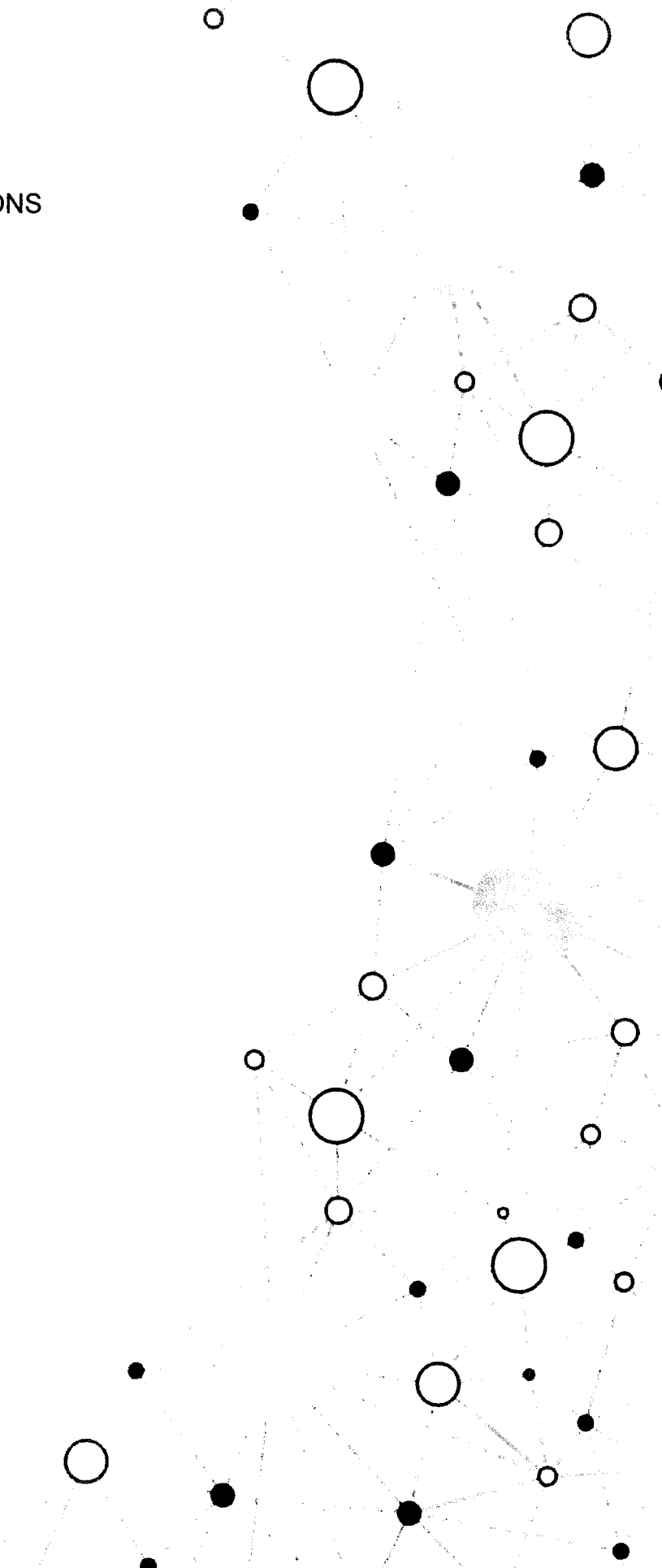
KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil

Sylvie David
Associée



SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Comptes annuels



SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Actif			Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	5 900		5 900	5 900
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	5 900		5 900	5 900
		Terrains	126 750		126 750	152 250
		Constructions				
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	32 795		32 795	
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	159 545		159 545	152 250
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	1 263 410		1 263 410	1 238 410
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
Actif circulant	Stocks	Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	1 263 410		1 263 410	1 238 410
		TOTAL	1 263 410		1 263 410	1 238 410
		TOTAL de l'actif immobilisé	1 428 855		1 428 855	1 396 560
	Créances	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
Actif circulant	Créances	TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes	811		811	
		Clients et comptes rattachés	3 600		3 600	77 545
		Autres créances	2 453 565		2 453 565	1 693 003
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	Divers	TOTAL	2 457 165		2 457 165	1 770 548
		Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	6 655		6 655	752 690
Actif circulant	Charges constatées d'avance	TOTAL	6 655		6 655	752 690
		Charges constatées d'avance	1 440		1 440	355
		TOTAL de l'actif circulant	2 466 072		2 466 072	2 523 594
		Frais d'émission d'emprunts à étaler				
		Primes de remboursement des emprunts				
		Écarts de conversion actif				
		TOTAL DE L'ACTIF	3 894 928		3 894 928	3 920 154
		Renvois : (1) Dont droit au bail				
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				
		Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients	



Bilan passif

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 90 000)	90 000	90 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	9 000	9 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 551 073	1 275 370
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	893 509	1 995 703
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	3 543 583	3 370 073
	Subvention d'investissement		
Provisions	Provisions réglementées		
	Total	3 543 583	3 370 073
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Dettes	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	292 520	438 143
	Emprunts et dettes financières divers (3)	19 416	54 129
	Total	311 936	492 272
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 267	11 906
	Dettes fiscales et sociales	27 141	45 901
Dettes	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Dettes	Instruments de trésorerie		
	Total	39 408	57 808
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		351 345	550 080
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 894 928	3 920 154
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	145 864	290 714
	à moins d'un an	205 481	259 366
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	303 000		303 000	300 000
	Chiffre d'affaires net	303 000		303 000	300 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			65 123	64 621
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			16	11
	Autres produits				
	Total			368 140	364 632
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			76 983	89 121
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 206	2 231
	Salaires et traitements			179 400	183 132
	Charges sociales			76 067	76 861
	Dotations	• sur immobilisations	amortissements		
	d'exploitation	• sur actif circulant	provisions		
	Autres charges	• pour risques et charges		6	1
	Total			334 663	351 348
	Résultat d'exploitation	A		33 476	13 284
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			847 167	2 044 792
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			25 000	95 000
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			872 167	2 139 792
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				1 250
	Intérêts et charges assimilées (5)			6 371	5 531
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			6 371	6 781
	Résultat financier	D		865 795	2 133 010
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		899 272	2 146 295



Compte de résultat

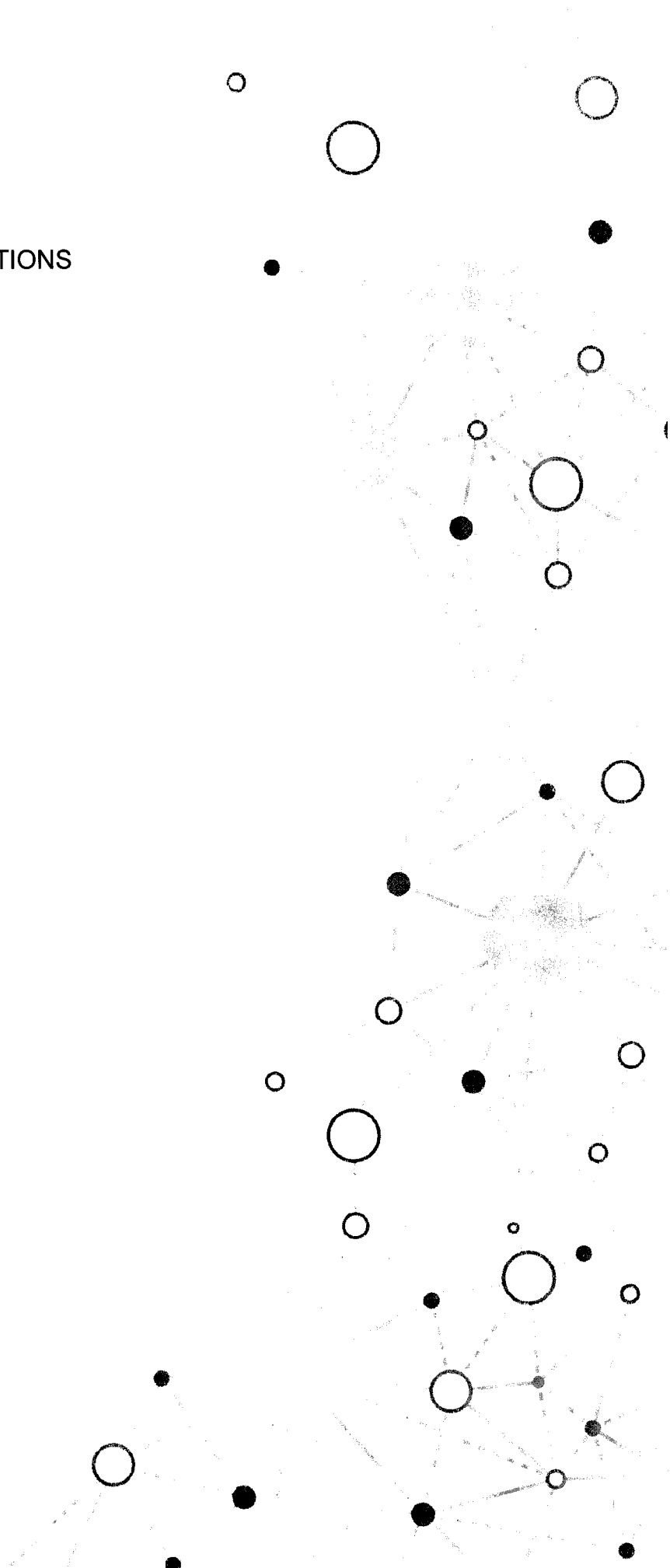
SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 121	34 375
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 500	13 437
	Reprises sur provisions et transferts de charge		300 948
	Total	26 621	348 760
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 345	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	25 500	405 251
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	42 845	405 251
Résultat exceptionnel		F	-16 224
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	-10 461
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			893 509
Renvois			1 995 703
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Annexe





SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 31/12/2022

Table des matières

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

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Au cours de l'exercice, un conflit s'est déclaré entre l'Ukraine et la Russie. Ce dernier a entraîné des sanctions économiques envers la Russie. Il a également entraîné la hausse du prix de l'énergie et de certaines matières premières. La Direction ne considère pas que ces événements remettent en cause la continuité de l'exploitation.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

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

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

2.1.2. Immobilisations corporelles

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

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

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	32 795	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.2. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.2.2.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SAS Hawkins Distribution	100 000 2 611 486	100% 800 000	81 000	81 000	29 569 474 678 992	2 042 762 -
	Observation : Exercice clos le 31/12/2022					
SAS A.Cabanne Négoce	25 000 -167 768	100% -	25 000 25 000		3 599 004 77 434	59 653 -
	Observation : Exercice clos le 31/12/2022					
SARL E.P.V	160 000 -289 120	98,44% -	157 500 157 500		144 775 -91 444	92 624 -
	Observation : Exercice clos le 31/12/2022					
Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SARL Cabanne et Fils	200 000 3 865 953	41,25% 42 900	999 900	999 900	8 163 405 334 919	- -
	Observation : Exercice clos le 30/06/2022					

2.1.3. Créances

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

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILE	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	-	-	-	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-	
	Autres créances clients	3 600	3 600	-	
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-	
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	
	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	256 984	256 984	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 499	1 499	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés	2 195 083	2 195 083	-	
	Débiteur divers	-	-	-	
	Charges constatées d'avance	1 440	1 440	-	
TOTAL		2 458 606	2 458 606	-	

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	90 000	-	-	90 000
Primes, réserves et écarts	1 284 370	1 275 703	-	2 560 074
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 995 703	893 510	1 995 703	893 510
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	3 370 074	2 169 213	1 995 703	3 543 583

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

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

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	292 520	146 656	145 864	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	12 267	12 267	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	18 803	18 803	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	554	554	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	7 784	7 784	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	19 416	19 416	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	351 345	205 481	145 864	-

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	1 806
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	6 656
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	476
Divers	-
TOTAL	8 939

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	-	-	-
- Services	303 000	-	303 000
Chiffre d'affaires net	303 000	-	303 000



4. Impôt sur les bénéfices

Le groupe d'intégration fiscale dont A.Cabanne Participations est mère depuis le 1er janvier 2021 se constitue des filiales suivantes :

- SARL E.P.V
- SAS Hawkins Distribution
- SAS A.Cabanne Négoces

5. Autres informations

5.1. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	-	-
Nantissements et hypothèques	1 000 000	1 000 000

A. CABANNE PARTICIPATIONS

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
Au capital de 90.000 Euros
5 Chemin du Maine Gaillard - 16200 BOURG-CHARENTE
537 627 531 RCS ANGOULÊME

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022 SOUMISE ET ADOPTEE

[...]

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique **décide** d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 893.509,52 Euros, de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat bénéficiaire 893.509,52 Euros

AFFECTATION

Aux autres réserves 593.449,52 Euros

Distribution de dividende 300.060,00 Euros

Total 893.509,52 Euros 893.509,52 Euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de **33,34 Euros**.

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

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

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

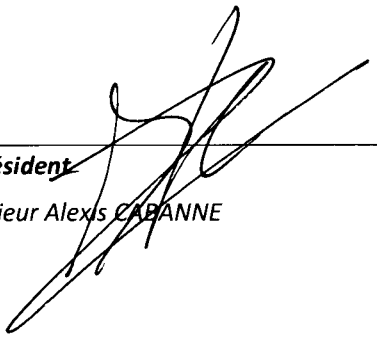
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article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



Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2021	720 000,00 Euros	NEANT	NEANT	NEANT
31 décembre 2020	540 000,00 Euros	NEANT	NEANT	NEANT
31 décembre 2019	198 000,00 Euros	NEANT	NEANT	NEANT
AGOE 25 septembre 2019	500 000,00 Euros	NEANT	NEANT	NEANT

[...]

Pour copie certifiée conforme


Le Président

Monsieur Alexis CABANNE



Christiane CHAUMET

Olivier FAUCHER

Julien LE ROY

Pascal POULAIN

Philippe TAVÉ

Experts comptables

Commissaires aux comptes

Associés

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

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

**5 Chemin du Maine Gaillard
16200 BOURG CHARENTE**

RCS ANGOULEME 537 627 531 00024

Pierre-Victor ARNAUDIN

Frédéric MOMPEIX

Associés

Sylvie MIQUEL

Expert comptable

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2022

COGNAC

JONZAC

LA ROCHELLE

MATHA

OLERON

RÉ

ROYAN

SAINTES



SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

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

5 Chemin du Maine Gaillard
16200 BOURG CHARENTE

RCS ANGOULEME 537 627 531 00024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2022

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A. CABANNE PARTICIPATIONS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que le caractère raisonnable des estimations significatives reçues.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 1 263 410 Euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Renseignements détaillés concernant les filiales et participations » de l'annexe.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

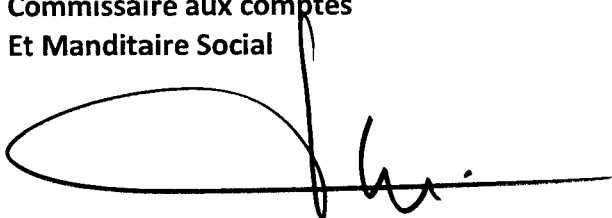
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion,

la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à SAINTES, le 15 juin 2023

Pour la Société CORIOLIS AUDIT
Philippe TAVÉ
Commissaire aux comptes
Et Mandataire Social

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal line and a small flourish.

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels			
		Autres immobilisations corporelles			
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations financières ²⁾	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations			
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
Actif circulant		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		TOTAL			
	Total de l'actif immobilisé				
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
Actif circulant		Avances et acomptes versés sur commandes			
	Créances ³⁾	Clients et comptes rattachés			
		Autres créances			
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL			
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités			
		TOTAL			
Charges constatées d'avance					
Total de l'actif circulant					
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF					
Renvois :		(1) Dont droit au bail			
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 90 000)	90 000	90 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	9 000	9 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 551 073	1 275 370
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	893 509	1 995 703
	Situation nette avant répartition	3 543 583	3 370 073
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		3 543 583	3 370 073
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	292 520	438 143
	Emprunts et dettes financières divers (3)	19 416	54 129
	Total	311 936	492 272
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 267	11 906
	Dettes fiscales et sociales	27 141	45 901
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		39 408	57 808
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		351 345	550 080
Ecart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 894 928	3 920 154
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	145 864	290 714
	à moins d'un an	205 481	259 366
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	303 000		303 000	300 000
	Chiffre d'affaires net	303 000		303 000	300 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			65 123	64 621
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			16	11
	Autres produits				
Total				368 140	364 632
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			
		Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			76 983	89 121
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 206	2 231
	Salaires et traitements			179 400	183 132
	Charges sociales			76 067	76 861
	Dotations	• sur immobilisations	amortissements		
	d'exploitation	• sur actif circulant	provisions		
Autres charges	• pour risques et charges				
				6	1
Total				334 663	351 348
Résultat d'exploitation				A	33 476
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée			B	
	Perte supportée ou bénéfice transféré			C	
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			847 167	2 044 792
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges			25 000	95 000
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				872 167	2 139 792
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				1 250
	Intérêts et charges assimilées (5)			6 371	5 531
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				6 371	6 781
Résultat financier				D	865 795
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)				E	899 272
					2 146 295



Compte de résultat

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 121	34 375
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 500	13 437
	Reprises sur provisions et transferts de charge		300 948
	Total	26 621	348 760
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 345	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	25 500	405 251
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	42 845	405 251
Résultat exceptionnel		F	-16 224
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	-10 461
BÉNÉFICE OU PERTE ($\pm E \pm F - G - H$)		893 509	1 995 703
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Au cours de l'exercice, un conflit s'est déclaré entre l'Ukraine et la Russie. Ce dernier a entraîné des sanctions économiques envers la Russie. Il a également entraîné la hausse du prix de l'énergie et de certaines matières premières. La Direction ne considère pas que ces événements remettent en cause la continuité de l'exploitation.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

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

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

2.1.2. Immobilisations corporelles

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

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

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	32 795	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.2. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.2.2.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SAS Hawkins Distribution	100 000	100%	81 000	81 000	29 569 474	2 042 762
	2 611 486	800 000			678 992	-
	Observation : Exercice clos le 31/12/2022					
SAS A.Cabanne Négoce	25 000	100%	25 000		3 599 004	59 653
	-167 768	-	25 000		77 434	-
	Observation : Exercice clos le 31/12/2022					
SARL E.P.V	160 000	98,44%	157 500		144 775	92 624
	-289 120	-	157 500		-91 444	-
	Observation : Exercice clos le 31/12/2022					
Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SARL Cabanne et Fils	200 000	41,25%	999 900		8 163 405	-
	3 865 953	42 900	999 900		334 919	-
	Observation : Exercice clos le 30/06/2022					

2.1.3. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		3 600	3 600	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	256 984	256 984	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 499	1 499	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		2 195 083	2 195 083	-
	Débiteur divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		1 440	1 440	-	
TOTAL		2 458 606	2 458 606		

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	90 000	-	-	90 000
Primes, réserves et écarts	1 284 370	1 275 703	-	2 560 074
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 995 703	893 510	1 995 703	893 510
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	3 370 074	2 169 213	1 995 703	3 543 583

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

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

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	292 520	146 656	145 864	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	12 267	12 267	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	18 803	18 803	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	554	554	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	7 784	7 784	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	19 416	19 416	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	351 345	205 481	145 864	-

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	1 806
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	6 656
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	476
Divers	-
TOTAL	8 939

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	-	-	-
- Services	303 000	-	303 000
Chiffre d'affaires net	303 000	-	303 000

4. Impôt sur les bénéfices

Le groupe d'intégration fiscale dont A.Cabanne Participations est mère depuis le 1er janvier 2021 se constitue des filiales suivantes :

- SARL E.P.V
- SAS Hawkins Distribution
- SAS A.Cabanne Négoce

5. Autres informations

5.1. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	-	-
Nantissements et hypothèques	1 000 000	1 000 000