RCS : DIJON
Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 80033
Numéro SIREN : 417 690 856
Nom ou dénomination : CAB COMPAGNIE

Ce dépôt a été enregistré le 18/12/2023 sous le numéro de dépôt 14747

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
LE PRÉSIDENT

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le 18 DEC. 2023
sous le N° B 14747

## Bilan Actif

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net 31/03/2023 | Net 31/03/2022 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 561 | 561 | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 197 993 | 130 612 | 67 381 | 104 467 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | 6 055 405 | | 6 055 405 | 6 055 405 |
| Créances rattachées aux participations | 2 032 438 | | 2 032 438 | |
| Autres titres immobilisés | 16 425 | | 16 425 | 16 425 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 164 | | 164 | 164 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **8 302 987** | **131 173** | **8 171 813** | **6 176 461** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | **4 100** |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | 33 065 | | 33 065 | 4 716 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 131 234 | | 131 234 | 1 276 780 |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **164 299** | | **164 299** | **1 285 595** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **8 467 285** | **131 173** | **8 336 112** | **7 462 056** |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | 2 032 438 | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

# Compte de Résultat

| | 31/03/2023 | 31/03/2022 |
|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue (biens) | | |
| Production vendue (services) | 288 000 | 288 000 |
| **Chiffre d'affaires net** | **288 000** | **288 000** |
| Dont à l'exportation | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 17 100 | 17 100 |
| Autres produits | 1 553 | |
| **Total I** | **306 653** | **305 100** |
| **Charges d'exploitation (2)** | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variations de stock | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variations de stock | | |
| Autres achats et charges externes (a) | 35 340 | 42 781 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 6 008 | 1 655 |
| Salaires et traitements | 76 389 | 76 389 |
| Charges sociales | 34 252 | 34 145 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 39 482 | 39 416 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| Autres charges | 25 713 | 25 715 |
| **Total II** | **217 184** | **220 102** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **89 469** | **84 998** |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | |
| **Bénéfice attribué ou perte transférée III** | | |
| **Perte supportée ou bénéfice transféré IV** | | |
| **Produits financiers** | | |
| De participation (3) | 32 438 | 2 576 376 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 208 | 175 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement | | |
| **Total V** | **32 646** | **2 576 551** |
| **Charges financières** | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 41 780 | 9 613 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total VI** | **41 780** | **9 613** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | **-9 134** | **2 566 939** |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | **80 335** | **2 651 937** |

# Annexe

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CAB COMPAGNIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 8 336 112 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 49 375 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

## Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | au début d'exercice | Augmentation | Diminution | en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 561 | | | 561 |
| **Immobilisations incorporelles** | **561** | | | **561** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| -Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions | | | | |
| - Installations techn., matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations Gales, agenc. et aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 190 003 | | | 190 003 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 5 594 | 2 397 | | 7 991 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **195 597** | **2 397** | | **197 993** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 6 055 405 | 2 032 438 | | 8 087 843 |
| - Autres titres immobilisés | 16 425 | | | 16 425 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 164 | | | 164 |
| **Immobilisations financières** | **6 071 994** | **2 032 438** | | **8 104 432** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **6 268 152** | **2 034 835** | | **8 302 987** |

# Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

**(1)** Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
**(4)** Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
**(6)** Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
**(8)** Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
**(10)** Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE | | | | | | | | | | |
| - Filiales (détenues à + 50 %) | | | | | | | | | | |
| SCI L'ORMERAIE | 1 | 79 | 99,90 | 1 | 1 | | | 312 | 75 | |
| SAS ABAQUE FINANCE | 3 612 | 10 418 | 97,56 | 6 054 | 6 054 | 2 000 | 7 038 | 915 | -47 | |
| - Participations (détenues entre 10 et 50% ) | | | | | | | | | | |
| B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES | | | | | | | | | | |
| - Autres filiales françaises | | | | | | | | | | |
| - Autres filiales étrangères | | | | | | | | | | |
| - Autres participations françaises | | | | | | | | | | |
| - Autres participations étrangères | | | | | | | | | | |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 065 667 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | 2 032 438 | 2 032 438 | |
| Prêts | | | |
| Autres | 164 | | 164 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | 33 065 | 33 065 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| **Total** | **2 065 667** | **2 065 503** | **164** |

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Créances s/ part° : int. courus | 32 438 |
| **Total** | **32 438** |

# Notes sur le bilan

## Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Dettes garanties | Montant des suretés | Valeurs des biens donnés en garantie |
|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 2 100 000 | 2 100 000 | |
| Emprunts et dettes divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| **Total** | **2 100 000** | **2 100 000** | |

Emprunt Banque Populaire Bourgogne Franche Comté : 1m € - Privilége sur Bâtiment détenu à IRIGNY par la SCI L'ORMERAIE
Emprunt Banque Crédit Agricole Charente Maritime : 1m € - Privilége sur Bâtiment détenu à IRIGNY par la SCI L'ORMERAIE

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Fournis.fact.non parvenue | 6 370 |
| Int.courus/aut.empr.& det | 6 532 |
| Associes interets courus | 18 683 |
| Taxe sur salaires | 440 |
| Taxe apprentissage | 87 |
| **Total** | **32 112** |

# Autres informations

## Engagements financiers

### Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Cautions sur emprunts de la filiale ABAQUE | 3 277 500 |
| Avals et cautions | 3 277 500 |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements donnés | |
| **Total** | **3 277 500** |

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de suretés réelles

CAB COMPAGNIE est caution des emprunts contractés par sa filiale ABAQUE.

**CAB COMPAGNIE**
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 000 euros
Siège social : Rue des Ormes 21250 CORBERON
417 690 856 RCS DIJON

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 SEPTEMBRE 2023**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023 SOUMISE ET ADOPTEE**

## DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 49 375,22 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

Résultat de l'exercice : bénéfice de ..... 49 375,22 euros

**AFFECTATION**

*Dotation aux réserves* :
Aux autres réserves, soit ..... 49 375,22 euros

**Total ..... 49 375,22 euros** **49 375,22 euros**

**RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

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

| | Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI | | Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI | |
|---|---|---|---|---|
| | Dividendes | Autres revenus | Dividendes | Autres revenus |
| Exercice clos le 31/03/2022 | - | | | |
| **Distribution de réserves** du 01/03/2022 | 649.955 € | | | |
| Exercice clos le 31/03/2021 | - | | | |
| Exercice clos le 31/03/2020 | - | | | |

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

**Pour copie certifiée conforme,**
**Le Président**

AUDICO

AUDIT – COMMISSARIAT AUX COMPTES

CABINET ADHÉRENT AUDECIA


**La Rochelle - Lagord**
05 46 67 27 22
lagord@steco.fr

**Poitiers**
05 49 58 05 05
poitiers@steco.fr

**Paris**
01 43 27 10 01
paris@steco.fr

**Bordeaux - Gradignan**
05 56 89 84 84
gradignan@steco.fr

**La Flotte en Ré**
05 46 09 50 02
laflotte@steco.fr

**Rochefort**
05 46 87 08 54
rochefort@steco.fr

**Les Herbiers**
02 51 91 04 97
lesherbiers@steco.fr

**Fontenay-le-Comte**
02 51 69 04 44
fontenay@steco.fr

**Cholet**
02 41 58 63 20
cholet@steco.fr


**CAB COMPAGNIE**
**10 rue des Ormes**
**21250 CORBERON**

# Rapport du commissaire aux comptes
## Sur les Comptes Annuels
## Exercice clos le 31 mars 2023

***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 avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La société CAB COMPAGNIE est une société holding ayant pour activité principale la gestion de ses participations. La valeur nette des titres inscrits au bilan s'élève à 6 055 405 €, ce qui représente 73% du total bilan.

Nos travaux ont consisté à nous assurer que les données chiffrées relatives aux filiales et participations font l'objet d'une information dans l'annexe des comptes annuels, et que les méthodes retenues pour l'appréciation de la valeur réelle de ces titres sont cohérentes et raisonnables.

**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 aux membres de l'assemblée générale.

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.

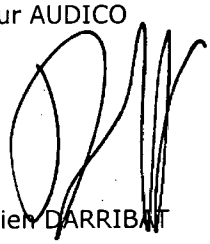
Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations

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.

Lagord, le 14 septembre 2023

Pour AUDICO



Julien DARRIBAT
Gérant
Commissaire aux Comptes

SAS CAB COMPAGNIE

**Etats Financiers**
Exercice du 01/04/2022
au 31/03/2023

# Bilan Passif

| | 31/03/2023 | 31/03/2022 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | 8 368 | 8 368 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 100 000 | 100 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 3 915 900 | 1 330 824 |
| Report à nouveau | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **49 375** | **2 585 076** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **Total I** | **5 073 643** | **5 024 267** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **Total II** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **Total III** | | |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 2 108 195 | 2 119 412 |
| Emprunts et dettes diverses (3) | 1 132 971 | 118 739 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 9 816 | 12 226 |
| Dettes fiscales et sociales | 11 487 | 187 412 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| **Total IV** | **3 262 470** | **2 437 789** |
| Ecarts de conversion passif (V) | | |
| **TOTAL GENERAL (I à V)** | **8 336 112** | **7 462 056** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 2 100 000 | 2 108 195 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 1 162 470 | 329 594 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | | 810 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |

(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

bakertilly

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes Document original

# Compte de Résultat (suite)

| | 31/03/2023 | 31/03/2022 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| **Total produits exceptionnels (VII)** | | |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 450 | 2 080 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| **Total charges exceptionnelles (VIII)** | **450** | **2 080** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **-450** | **-2 080** |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 30 510 | 64 781 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | **339 300** | **2 881 652** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **289 924** | **296 575** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **49 375** | **2 585 076** |

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

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées



AUDICO Société de Commissariat aux Comptes Document original

# Faits caractéristiques

## Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

CAB COMPAGNIE a consenti une avance de trésorerie à sa filiale ABAQUE sur cet exercice.

## Autres éléments significatifs

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité lors de cet exercice.



AUDICO Société de Commissariat aux Comptes Document original

# Règles et méthodes comptables

## Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1an
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

## Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances

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

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Conséquences de l'événement Covid-19

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



AUDICO Société de Commissariat aux Comptes Document original

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **Ventilation des augmentations** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 2 397 | 2 032 438 | 2 034 835 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | | **2 397** | **2 032 438** | **2 034 835** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | | | |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | | | | |



AUDICO Société de Commissariat aux Comptes Document original

# Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 561 | | | 561 |
| **Immobilisations incorporelles** | **561** | | | **561** |
| - 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 | 87 085 | 38 001 | | 125 085 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 4 045 | 1 482 | | 5 527 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **91 130** | **39 482** | | **130 612** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **91 691** | **39 482** | | **131 173** |



AUDICO Société de Commissariat aux Comptes Document original

# Notes sur le bilan

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000 euros décomposé en 6 100 titres d'une valeur nominale de 163,93 euros.

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 262 470 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 2 108 195 | 8 195 | 2 100 000 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 6 532 | 6 532 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 9 816 | 9 816 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 11 487 | 11 487 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 1 126 439 | 1 126 439 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **3 262 470** | **1 162 470** | **2 100 000** | |

| | |
|---|---|
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 10 407 |
| (**) Dont envers les associés | 1 107 756 |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 107 756 euros.



AUDICO Société de Commissariat aux Comptes Document original

# Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de produits finis | | | |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | | | |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | 288 000 | | 288 000 |
| Ventes de marchandises | | | |
| Produits des activités annexes | | | |
| **TOTAL** | **288 000** | | **288 000** |

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Rémunération des commissaires aux comptes

**Commissaire aux comptes Titulaire**
Honoraire de certification des comptes : 3 115 euros
Honoraire des autres services : 0 euros



AUDICO Société de Commissariat aux Comptes Document original