

RCS : DRAGUIGNAN

Code greffe : 8302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00037

Numéro SIREN : 817 774 698

Nom ou dénomination : DOLOLA HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 14/06/2024 sous le numéro de dépôt 3328

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 707	11	2 696	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	817 988		817 988	722 988
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	820 695	11	820 684	722 988
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	125 483		125 483	122 115
Autres	378 341		378 341	232 851
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 990 000		1 990 000	1 000 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	60 987		60 987	28 201
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	2 554 810		2 554 810	1 383 167
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 375 505	11	3 375 494	2 106 154



Bilan Passif

		Net	Net
		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 1 500 000	1 500 000	1 000 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		23 998	23 998
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		69 685	38 558
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		53 015	71 607
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		624 560	622 534
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		2 271 257	1 756 698
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I BIS)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (II)			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses		1 035 105	237 469
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 249	49 683
Dettes fiscales et sociales		57 801	62 223
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		82	82
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		1 104 237	349 457
Ecart de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		3 375 494	2 106 154
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	530 420		530 420	530 420
Chiffre d'affaires Net	530 420		530 420	530 420
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			12 542	23 553
Autres produits			6	9
TOTAL (I)			542 968	553 981
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 536	3 816
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			83 745	76 169
Impôts, taxes et versements assimilés			5 337	6 368
Salaires et traitements			347 299	335 781
Charges sociales			35 376	32 009
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11	
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			14	98
TOTAL (II)			479 318	454 241
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			63 650	99 740
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			550 000	540 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			45 667	5 590
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			595 667	545 590
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			595 667	545 590
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			659 317	645 329

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 430	270
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 430	270
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 430	-270
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	33 327	22 525
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 138 635	1 099 571
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	514 075	477 036
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	624 560	622 534

(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

579 287

542 121

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 3 375 494 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 624 560 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

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

Faits caractéristiques

Aucun fait caractéristique n'est à signaler sur l'exercice.

• Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, 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.

Liste des filiales et participations

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
510195134 SAS PROVENCE DISTRIBUTION	300 000	100.00	600 000	-989 756	13 191 798
1940 AVENUE DES CHENES VERTS	-----	-----	-----	-----	-----
83170 BRIGNOLES	1 173 185	500 000	600 000		145 582
830439170 SAS LES 3 ANDRE LOCATION	5 000	100.00	59 998	173 849	1 009 735
1940 AVENUE DES CHENES VERTS	-----	-----	-----	-----	-----
83170 BRIGNOLES	308 359	50 000	59 998		184 431
841561566 SAS HUBII	100 000	50.00	50 000	1 181	136 293
114 RUE BACCHUS	-----	-----	-----	-----	-----
30000 NIMES	496 913		50 000		311 512
913186524 SCI SUZANNE	3 000	99.66	2 990	140 755	17 700
1940 AVENUE DES CHENES VERTS	-----	-----	-----	-----	-----
83170 BRIGNOLES	-35 327		2 990		-2 819
914971981 SASU #OR	100 000	100.00	100 000	35 491	585
1940 AVENUE DES CHENES VERTS	-----	-----	-----	-----	-----
83170 BRIGNOLES	71 579		100 000		-28 421

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

Liste des filiales et participations

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
981650583 SASU LOR	5 000	90.00	4 500		
1940 AVENUE DES CHENES VERTS	-----	-----	-----	-----	-----
83170 BRIGNOLES			4 500		

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				2 707
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				2 707
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		722 988		500
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		722 988		500
TOTAL GENERAL		722 988		3 207
Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
		Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				2 707
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				2 707
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		-94 500		817 988
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		-94 500		817 988
TOTAL GENERAL		-94 500		820 695

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	125 483	125 483	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 534	1 534	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	8 048	8 048	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 204	17 204	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	34	34	
Groupe et associés (2)	351 275	351 275	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	245	245	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	503 824	503 824	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	807 812
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	807 812

Commentaires :

Avals et cautions :

- Cautionnement en garantie de crédit au profit de la SAS HUBII dont le capital restant dû au 31/12/2023 est 278 558 €
- Cautionnement en garantie de crédit à hauteur de 50% du montant au profit de la SCI BACCHUS dont le capital restant dû au 31/12/2023 est 153 547 €
- Cautionnement en garantie de crédit à hauteur de 50% du montant au profit de la SCI BACCHUS dont le capital restant dû au 31/12/2023 est 904 961 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	11 249	11 249	
Personnel et comptes rattachés	14 377	14 377	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 358	8 358	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	34 042	34 042	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	1 024	1 024	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	1 035 105	1 035 105	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	82	82	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	1 104 237	1 104 237	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

45 349

DOLOLA HOLDING
Société à responsabilité limitée
au capital de 1 500 000 euros
Siège social : 1940 Avenue des Chênes Verts
Parc d'Activités de Nicopolis
83170 BRIGNOLES
817 774 698 RCS DRAGUIGNAN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 11 JUIN 2024
--

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 624 560 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	624 560 euros
A la réserve légale	31 228 euros

Solde	593 332 euros
 A titre de dividendes aux associés	 150 000 euros
Soit 23,58 euros par part	
 Le solde	 443 332 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 520 344 euros.

Le paiement des dividendes serait effectué dans les délais légaux.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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

Exercice clos le 31 décembre 2020 :
65 000 euros, soit 10,22 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 65 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
73 000 euros, soit 11,48 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 73 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
110 000 euros, soit 17,30 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 110 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 11 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance





DOLOLA HOLDING

Société A Responsabilité Limitée au capital de 1 500 000 euros
Siège social : 1940 Avenue des Chênes Verts – 83168 BRIGNOLES
RCS DRAGUIGNAN 817 774 698 - SIRET 817 774 698 00010 - APE 64.20Z

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023



A l'Assemblée générale de la société DOLOLA HOLDING,

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 DOLOLA HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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.

Les notes en page 8 de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables retenues par votre société et notamment, la note "Participations, autres titres immobilisés" qui mentionne les méthodes de comptabilisation et d'évaluation des immobilisations financières.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

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 la Gérance.

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.821-55 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 Dijon, le 27 mai 2024

EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT
Philippe FERNANDES
 Commissaire aux Comptes Associé



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur Immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 707	11	2 696	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	817 988		817 988	722 988
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	820 695	11	820 684	722 988
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	125 483		125 483	122 115
Autres	378 341		378 341	232 851
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 990 000		1 990 000	1 000 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	60 987		60 987	28 201
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	2 554 810		2 554 810	1 383 167
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 375 505	11	3 375 494	2 106 154

* Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 1 500 000	1 500 000	1 000 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		23 998	23 998
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		69 685	38 558
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		53 015	71 607
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		624 560	622 534
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		2 271 257	1 756 698
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I BIS)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (II)			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses		1 035 105	237 469
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 249	49 683
Dettes fiscales et sociales		57 801	62 223
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		82	82
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		1 104 237	349 457
Ecart de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		3 375 494	2 106 154
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	530 420		530 420
Chiffre d'affaires Net	530 420		530 420
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		12 542	23 553
Autres produits		6	9
TOTAL (I)		542 968	553 981
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		7 536	3 816
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		83 745	76 169
Impôts, taxes et versements assimilés		5 337	6 368
Salaires et traitements		347 799	335 781
Charges sociales		35 376	32 009
Dotations aux amortissements sur immobilisations		11	
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		14	98
TOTAL (II)		479 318	454 241
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		63 650	99 740
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)		550 000	540 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		45 667	5 590
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)		595 667	545 590
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)			
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		595 667	545 590
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		659 317	645 329

* Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels*

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 430	270
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 430	270
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 430	-270
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	33 327	22 525
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 138 635	1 099 571
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	514 075	477 036
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	624 560	622 534

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées 579 287 542 121

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 3 375 494 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 624 560 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

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

Faits caractéristiques

Aucun fait caractéristique n'est à signaler sur l'exercice.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, 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.

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"

Liste des filiales et participations

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
510195134 SAS PROVENCE DISTRIBUTION	300 000	100.00	600 000	-989 756	13 191 798
1940 AVENUE DES CHENES VERTS	-----	-----	-----	-----	-----
83170 BRIGNOLES	1 173 185	500 000	600 000		145 582
830439170 SAS LES 3 ANDRE LOCATION	5 000	100.00	59 998	173 849	1 009 735
1940 AVENUE DES CHENES VERTS	-----	-----	-----	-----	-----
83170 BRIGNOLES	308 359	50 000	59 998		184 431
841561566 SAS HUBII	100 000	50.00	50 000	1 181	136 293
114 RUE BACCHUS	-----	-----	-----	-----	-----
30000 NIMES	496 913		50 000		311 512
913186524 SCI SUZANNE	3 000	99.66	2 990	140 755	17 700
1940 AVENUE DES CHENES VERTS	-----	-----	-----	-----	-----
83170 BRIGNOLES	-35 327		2 990		-2 819
914971981 SASU #OR	100 000	100.00	100 000	35 491	585
1940 AVENUE DES CHENES VERTS	-----	-----	-----	-----	-----
83170 BRIGNOLES	71 579		100 000		-28 421

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

Liste des filiales et participations

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
981650583 SASU LOR	5 000	90.00	4 500		
1940 AVENUE DES CHENES VERTS	-----	-----	-----	-----	-----
83170 BRIGNOLES			4 500		

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages Ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Cadre B				
		Diminutions	Valeur brute des imma en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des Immo en fin d'exercice
		Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages Ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	125 483	125 483	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 534	1 534	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	8 048	8 048	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 204	17 204	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	34	34	
Groupe et associés (2)	351 275	351 275	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	245	245	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	503 824	503 824	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	11 249	11 249	
Personnel et comptes rattachés	14 377	14 377	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 358	8 358	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	34 042	34 042	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	1 024	1 024	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	1 035 105	1 035 105	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	82	82	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	1 104 237	1 104 237	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	45 349		

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	807 812
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	807 812

Commentaires :

Avals et cautions :

- Cautionnement en garantie de crédit au profit de la SAS HUBII dont le capital restant dû au 31/12/2023 est 278 558 €
- Cautionnement en garantie de crédit à hauteur de 50% du montant au profit de la SCI BACCHUS dont le capital restant dû au 31/12/2023 est 153 547 €
- Cautionnement en garantie de crédit à hauteur de 50% du montant au profit de la SCI BACCHUS dont le capital restant dû au 31/12/2023 est 904 961 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant