Bordereau attestant l'exactitude des informations - CARCASSONNE - 1101 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 16/07/2024 - 2237 - 2005 B 00425 - 484 917 638 - ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

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

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

Nos références : SC/2005 B 00425

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT

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

CONCERNANT :

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Dénomination sociale : ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Siège social ou établissement principal (pour société étrangère) :

32 AVENUE DU LANGUEDOC
11800 MARSEILLETTE

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

Le greffier soussigné constate le 16/07/2024 le dépôt, enregistré sous le numéro 2024/2237, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 31/12/2023

Récépissé délivré le 16/07/2024
Le greffier
Sophie MAUREL

TRIBUNAL DE COMMERCE CARCASSONNE

Rapport issu de bases gérées par Infogreffe - FSI Usage Direct (289)

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 juin 2024

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

DEUXIEME DÉCISION
L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 171 774,39 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	171 774,39 euros
A la réserve légale	4 213,45 euros
Solde	167 560,94 euros

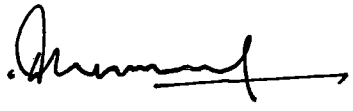
En totalité au compte "autres réserves".

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 juin 2024

Cette résolution est adoptée.

Certifié conforme
La Présidente
Société BADET CLEMENT
Laurent DELAUNAY



CLEON
MARTIN
BROICHOT
EXPERTS COMPTABLES / COMMISSAIRES AUX COMPTES

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

32 Avenue du Languedoc
11800 MARSEILLETTE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Pierre CLEON
Louis MARTIN
Thomas PAULIN
Nicolas SAILLARD

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

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

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Sommaire

BILAN **3**

Bilan 4

COMPTE DE RESULTAT **7**

Compte de résultat 9

ANNEXES **11**

BILAN

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 065		11 065	11 065
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	1 500	1 500		
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	12 565	1 500	11 065	11 065
Stocks				
Matières premières et autres approv.	3 446		3 446	3 961
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 022 510	59 394	963 116	944 562
Créances				
Clients et comptes rattachés	864 387		864 387	577 457
Fournisseurs débiteurs	7 147		7 147	
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	54 755		54 755	89 503
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	383 743		383 743	129 994
Charges constatées d'avance	1 506		1 506	821
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 337 494	59 394	2 278 100	1 746 299
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif	9		9	68
COMPTES DE REGULARISATION	9		9	68
TOTAL ACTIF	2 350 068	60 894	2 289 174	1 757 431

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	**100 000**	**100 000**
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	**5 787**	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	**109 945**	
Report à nouveau		**-7 349**
Résultat de l'exercice	**171 774**	**123 080**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**387 505**	**215 731**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	**9**	**68**
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**9**	**68**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	*467 445*	*378 201*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**467 445**	**378 201**
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	**832 016**	**514 131**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**599 478**	**604 832**
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, Impôts sur les bénéfices		*38 161*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*240*	*4 583*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	**240**	**42 744**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**76**	**671**
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**1 899 255**	**1 540 579**
Ecarts de conversion - Passif	**2 405**	**1 053**
TOTAL PASSIF	**2 289 174**	**1 757 431**

Certifié conforme,

COMPTE DE RESULTAT

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	3 861 897	99,33	3 549 878	99,73	312 019	8,79
Production vendue	25 963	0,67	9 635	0,27	16 328	169,48
Subventions d'exploitation	1 821	0,05			1 821	
Autres produits	51 933	1,34	40 223	1,13	11 710	29,11
Total	*3 941 614*	*101,38*	*3 599 736*	*101,13*	*341 878*	*9,50*
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	1 282 549	32,99	1 097 969	30,85	184 580	16,81
Variation de stock (m/ses)	-26 171	-0,67	158 555	4,45	-184 726	-116,51
Achats de m.p & aut.approv.	1 089 557	28,02	921 796	25,90	167 761	18,20
Variation de stock (m.p.)	516	0,01	1 726	0,05	-1 210	-70,12
Autres achats & charges externes	1 259 012	32,38	1 159 754	32,58	99 258	8,56
Total	*3 605 463*	*92,74*	*3 339 799*	*93,83*	*265 663*	*7,95*
MARGE SUR M/SES & MAT	336 152	8,65	259 936	7,30	76 215	29,32
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	3 212	0,08	6 007	0,17	-2 794	-46,52
Amortissements et provisions	59 394	1,53	51 777	1,45	7 617	14,71
Autres charges	556	0,01	169		387	229,76
Total	*63 162*	*1,62*	*57 953*	*1,63*	*5 209*	*8,99*
RESULTAT D'EXPLOITATION	272 990	7,02	201 984	5,67	71 006	35,15
Produits financiers	4 990	0,13	2 219	0,06	2 771	124,86
Charges financières	48 379	1,24	24 844	0,70	23 535	94,73
Résultat financier	*-43 389*	*-1,12*	*-22 624*	*-0,64*	*-20 764*	*91,78*
RESULTAT COURANT	229 601	5,91	179 359	5,04	50 242	28,01
Charges exceptionnelles	118		18 118	0,51	-18 001	-99,35
Résultat exceptionnel	*-118*		*-18 118*	*-0,51*	*18 001*	*-99,35*
Impôts sur les bénéfices	57 709	1,48	38 161	1,07	19 548	51,23
RESULTAT DE L'EXERCICE	171 774	4,42	123 080	3,46	48 694	39,56

ANNEXES

Synthèse de l'annexe

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

Synthèse de l'annexe

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

Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 289 174 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 171 774,39 Euro.

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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/05/2024 par le dirigeant de l'entreprise

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

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

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Règles et méthodes comptables

Opérations en devises

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

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

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

CRISE MACRO ECONOMIQUE

Les impacts des conflits mondiaux et de la crise macro–économique sont non significatifs sur les comptes 2023.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

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

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

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

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 927 795 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	864 387	864 387	
Autres	61 902	61 902	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 506	1 506	
Total	**927 795**	**927 795**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	17 640
Autres créances	5 570
Disponibilités	
Total	**23 210**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Stocks Créances et Valeurs mobilières	51 777	59 394	51 777	59 394
Total	**51 777**	**59 394**	**51 777**	**59 394**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		59 394	51 777	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stock de vins	59 394
TOTAL	**59 394**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges **Garanties données aux clients** **Pertes sur marchés à terme** **Amendes et pénalités** **Pertes de change** **Pensions et obligations similaires** **Pour impôts** **Renouvellement des immobilisations** **Gros entretien et grandes révisions** **Charges sociales et fiscales sur congés à payer** **Autres provisions pour risques et charges**	**68**	**9**	**68**		**9**
Total	**68**	**9**	**68**		**9**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		**9**	**68**		
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 899 255 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	**467 445**	**467 445**		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**599 478**	**599 478**		
Dettes fiscales et sociales	**240**	**240**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	**832 016**	**832 016**		
Autres dettes	**76**	**76**		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 899 255**	**1 899 255**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 099
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	395 388
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	76
Total	397 562

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	1 506
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	1 506

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	**118**	
TOTAL	**118**	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2023, la société SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DELAUNAY Vins & Domaines.

La convention d'intégration fiscale prévoit l'attribution à la société mère de l'économie d'impôt résultant de l'application du régime de groupe, les filiales constate donc un impôt comme si elle était imposée séparement.

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : DELAUNAY Vins & Domaines

Forme : SAS
SIREN : 488908708

Au capital de : 612 066 Euro

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

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

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

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

ABSOLUCE
Conseils d'entrepreneurs

Auditis

Sophie Labrosa
Commissaire aux comptes

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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

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

Absoluce membre de INAA GROUP

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

• Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABBOTTS ET DELAUNAY, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1er 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.

Stocks
L'annexe expose, dans la note « Règles et méthodes comptables » au paragraphe « Stocks », les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation et à la dépréciation des stocks.
Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par votre société décrite dans la note de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

• Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.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 ;

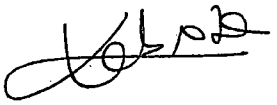
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou évènements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

FAIT A GUEUGNON,

L'AN DEUX MILLE VINGT-QUATRE,
LE SEPT JUIN

AUDITIS
représentée par Sophie LABROSA



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

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 065		11 065	11 065
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	1 500	1 500		
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	12 565	1 500	11 065	11 065
Stocks				
Matières premières et autres approv.	3 446		3 446	3 961
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 022 510	59 394	963 116	944 562
Créances				
Clients et comptes rattachés	864 387		864 387	577 457
Fournisseurs débiteurs	7 147		7 147	
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	54 755		54 755	89 503
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	383 743		383 743	129 994
Charges constatées d'avance	1 506		1 506	821
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 337 494	59 394	2 278 100	1 746 299
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif	9		9	68
COMPTES DE REGULARISATION	9		9	68
TOTAL ACTIF	2 350 068	60 894	2 289 174	1 757 431

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	**100 000**	**100 000**
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	**5 787**	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	**109 945**	
Report à nouveau		**-7 349**
Résultat de l'exercice	**171 774**	**123 080**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**387 505**	**215 731**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	**9**	**68**
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**9**	**68**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	*467 445*	*378 201*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**467 445**	**378 201**
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	**832 016**	**514 131**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**599 478**	**604 832**
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, Impôts sur les bénéfices		*38 161*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*240*	*4 583*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	**240**	**42 744**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**76**	**671**
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**1 899 255**	**1 540 579**
Ecarts de conversion - Passif	**2 405**	**1 053**
TOTAL PASSIF	**2 289 174**	**1 757 431**

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	3 861 897	99,33	3 549 878	99,73	312 019	8,79
Production vendue	25 963	0,67	9 635	0,27	16 328	169,48
Subventions d'exploitation	1 821	0,05			1 821	
Autres produits	51 933	1,34	40 223	1,13	11 710	29,11
Total	*3 941 614*	*101,38*	*3 599 736*	*101,13*	*341 878*	*9,50*
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	1 282 549	32,99	1 097 969	30,85	184 580	16,81
Variation de stock (m/ses)	-26 171	-0,67	158 555	4,45	-184 726	-116,51
Achats de m.p & aut.approv.	1 089 557	28,02	921 796	25,90	167 761	18,20
Variation de stock (m.p.)	516	0,01	1 726	0,05	-1 210	-70,12
Autres achats & charges externes	1 259 012	32,38	1 159 754	32,58	99 258	8,56
Total	*3 605 463*	*92,74*	*3 339 799*	*93,83*	*265 663*	*7,95*
MARGE SUR M/SES & MAT	336 152	8,65	259 936	7,30	76 215	29,32
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	3 212	0,08	6 007	0,17	-2 794	-46,52
Amortissements et provisions	59 394	1,53	51 777	1,45	7 617	14,71
Autres charges	556	0,01	169		387	229,76
Total	*63 162*	*1,62*	*57 953*	*1,63*	*5 209*	*8,99*
RESULTAT D'EXPLOITATION	272 990	7,02	201 984	5,67	71 006	35,15
Produits financiers	4 990	0,13	2 219	0,06	2 771	124,86
Charges financières	48 379	1,24	24 844	0,70	23 535	94,73
Résultat financier	*-43 389*	*-1,12*	*-22 624*	*-0,64*	*-20 764*	*91,78*
RESULTAT COURANT	229 601	5,91	179 359	5,04	50 242	28,01
Charges exceptionnelles	118		18 118	0,51	-18 001	-99,35
Résultat exceptionnel	*-118*		*-18 118*	*-0,51*	*18 001*	*-99,35*
Impôts sur les bénéfices	57 709	1,48	38 161	1,07	19 548	51,23
RESULTAT DE L'EXERCICE	171 774	4,42	123 080	3,46	48 694	39,56

ANNEXES

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 289 174 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 171 774,39 Euro.

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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/05/2024 par le dirigeant de l'entreprise

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

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

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Règles et méthodes comptables

Opérations en devises

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

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

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

CRISE MACRO ECONOMIQUE

Les impacts des conflits mondiaux et de la crise macro-économique sont non significatifs sur les comptes 2023.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

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

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

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

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 927 795 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	864 387	864 387	
Autres	61 902	61 902	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 506	1 506	
Total	**927 795**	**927 795**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	17 640
Autres créances	5 570
Disponibilités	
Total	**23 210**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Stocks Créances et Valeurs mobilières	51 777	59 394	51 777	59 394
Total	51 777	59 394	51 777	59 394
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation Financières Exceptionnelles		59 394	51 777	

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stock de vins	59 394
TOTAL	59 394

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	68	9	68		9
Total	68	9	68		9
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		9	68		
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 899 255 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	467 445	467 445		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	599 478	599 478		
Dettes fiscales et sociales	240	240		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	832 016	832 016		
Autres dettes	76	76		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 899 255**	**1 899 255**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 099
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	395 388
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	76
Total	**397 562**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	1 506
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**1 506**

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	118	
TOTAL	118	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2023, la société SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DELAUNAY Vins & Domaines.

La convention d'intégration fiscale prévoit l'attribution à la société mère de l'économie d'impôt résultant de l'application du régime de groupe, les filiales constate donc un impôt comme si elle était imposée séparement.

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : DELAUNAY Vins & Domaines

Forme : SAS
SIREN : 488908708

Au capital de : 612 066 Euro

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

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

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

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

CLEON
MARTIN
BROICHOT
EXPERTS COMPTABLES / COMMISSAIRES AUX COMPTES

Greffe du Tribunal de Commerce
34 Rue de Strasbourg
11000 CARCASSONNE

Dijon, le 24 juin 2024

TRIBUNAL DE COMMERCE
GREFFE
27 JUIN 2024
CARCASSONNE

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

Madame, Monsieur,

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

→ les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 31 décembre 2023,
→ la proposition d'affectation du résultat soumise à l'assemblée et la résolution votée,
→ le rapport général du commissaire aux comptes.

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint le coût de ce dépôt sous forme d'un chèque de 45.15 € en règlement de cette formalité.
Nous vous remercions de transmettre, à notre cabinet, le récépissé de dépôt ainsi que la facture acquittée.

Restant à votre disposition pour tout renseignement complémentaire,

Nous vous en souhaitons bonne réception,

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

Louis MARTIN
EXPERT-COMPTABLE

Pierre CLEON
Louis MARTIN
Thomas PAULIN
Nicolas SAILLARD

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

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