

Bordereau attestant l'exactitude des informations - DIJON - 2104 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 06/08/2024 - 9585 - 2010 B 01114 - 528 069 636 - CAVES-CARRIERE

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce

Bilan

de Dijon
le 06 AOÛT 2024
sous le n° B 3582

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	157 397	116 733	40 664	78 827
Autres immobilisations incorporelles	15 000		15 000	15 000
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Constructions	2 249 028	806 844	1 442 184	1 589 419
Installations techniques, matériel et outill	136 136	84 022	52 114	52 955
Autres immobilisations corporelles	510 921	288 878	222 043	242 719
Immob. en cours / Avances & acomptes	1 588 432		1 588 432	45 815
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées	222 490		222 490	132 490
Autres immobilisations financières	3 330		3 330	3 330
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 882 733	1 296 476	3 586 257	2 160 554
<i>Stocks</i>				
Marchandises	10 106 281		10 106 281	10 765 278
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	197 279		197 279	504 912
Fournisseurs débiteurs	16 524		16 524	43 500
Personnel				33 304
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	528 757		528 757	535 957
Autres créances	1 730 205		1 730 205	480 570
<i>Divers</i>				
Avances et acomptes versés sur command	1 285 494		1 285 494	1 935 659
Disponibilités	322 805		322 805	203 371
Charges constatées d'avance	207 563		207 563	149 807
TOTAL ACTIF CIRCULANT	14 394 907		14 394 907	14 652 358
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	19 277 640	1 296 476	17 981 163	16 812 912

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

100

LIBRARY
CENTRE OF DOCUMENTS
LONDON

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	500 055	500 055
Réserve légale	50 006	5 851
Report à nouveau	2 955 121	2 295 863
Résultat de l'exercice	1 024 446	1 003 445
Subventions d'investissement	153 809	169 138
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 683 436	3 974 352
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		100 000
Provisions pour charges	57 025	34 884
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	57 025	134 884
Emprunts	4 972 712	2 978 115
Découverts et concours bancaires	3 158 645	3 347 282
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	8 131 357	6 325 397
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	1 590 247	1 213 195
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 170 927	2 453 980
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 499 170	1 979 290
Personnel	446 558	418 375
Organismes sociaux	185 358	193 403
Etat, Impôts sur les bénéfices	4 574	41 130
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	104 011	46 686
Autres dettes fiscales et sociales	7 697	32 219
Dettes fiscales et sociales	748 199	731 814
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 500	
Autres dettes	229	
Produits constatés d'avance	33 075	
TOTAL DETTES	13 240 703	12 703 676
TOTAL PASSIF	17 981 163	16 812 912

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	14 708 523,12	99,21	14 364 831,31	99,46	343 691,81	2,39
Production vendue	117 053,08	0,79	78 423,36	0,54	38 629,72	49,26
Subventions d'exploitation	3 468,00	0,02	8 000,00	0,06	-4 532,00	-56,65
Autres produits	44 946,54	0,30	70 256,98	0,49	-25 310,44	-36,03
Total	14 873 990,74	100,33	14 521 511,65	100,54	352 479,09	2,43
CONSOMMATION M/SES & MA						
Achats de marchandises	9 591 902,70	64,70	12 292 843,26	85,11	-2 700 940,56	-21,97
Variation de stock (m/ses)	658 997,59	4,45	-2 097 379,24	-14,52	2 756 376,83	-131,42
Achats de m.p & aut.approv.	21 777,41	0,15	31 736,84	0,22	-9 959,43	-31,38
Autres achats & charges externes	1 473 618,53	9,94	1 240 535,68	8,59	233 082,85	18,79
Total	11 746 296,23	79,23	11 467 736,54	79,40	278 559,69	2,43
MARGE SUR M/SES & MAT	3 127 694,51	21,10	3 053 775,11	21,14	73 919,40	2,42
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	86 795,63	0,59	59 603,18	0,41	27 192,45	45,62
Salaires et Traitements	820 405,52	5,53	881 601,71	6,10	-61 196,19	-6,94
Charges sociales	279 685,96	1,89	312 338,70	2,16	-32 652,74	-10,45
Amortissements et provisions	303 215,24	2,05	261 326,82	1,81	41 888,42	16,03
Autres charges	2 557,90	0,02	5 017,22	0,03	-2 459,32	-49,02
Total	1 492 660,25	10,07	1 519 887,63	10,52	-27 227,38	-1,79
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 635 034,26	11,03	1 533 887,48	10,62	101 146,78	6,59
Produits financiers	40 513,13	0,27	9 318,01	0,06	31 195,12	334,78
Charges financières	291 269,74	1,96	117 254,80	0,81	174 014,94	148,41
Résultat financier	-250 756,61	-1,69	-107 936,79	-0,75	-142 819,82	132,32
RESULTAT COURANT	1 384 277,65	9,34	1 425 950,69	9,87	-41 673,04	-2,92
Produits exceptionnels	122 551,21	0,83	17 089,00	0,12	105 462,21	617,14
Charges exceptionnelles	2 914,30	0,02	3 805,43	0,03	-891,13	-23,42
Résultat exceptionnel	119 636,91	0,81	13 283,57	0,09	106 353,34	800,64
Participation des salariés	131 503,00	0,89	111 597,00	0,77	19 906,00	17,84
Impôts sur les bénéfices	347 966,00	2,35	324 192,00	2,24	23 774,00	7,33
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 024 445,56	6,91	1 003 445,26	6,95	21 000,30	2,09

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CAVES-CARRIERE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 17 981 163 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 024 446 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/03/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur

Titres de Participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

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

Stocks

Règles et méthodes comptables

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

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	161 546	10 851		172 397
Immobilisations incorporelles	161 546	10 851		172 397
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 297 105			1 297 105
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	951 923			951 923
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	117 926	18 210		136 136
- Installations générales, agencements aménagements divers	198 087	13 491	3 398	208 180
- Matériel de transport	68 697			68 697
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	200 728	33 316		234 044
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	45 815	1 542 617		1 588 432
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 880 281	1 607 634	3 398	4 484 516
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	132 490	90 000		222 490
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 330			3 330
Immobilisations financières	135 820	90 000		225 820
ACTIF IMMOBILISE	3 177 646	1 708 485	3 398	4 882 733

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	10 851	1 607 634	90 000	1 708 485
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	10 851	1 607 634	90 000	1 708 485
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 398		3 398
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		3 398		3 398

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS PY3C 21190 CHASSAGNE-MONTRACHET	1 000	-11 769	99,00	11 564
SAS CARRIERE & ASSOCIES 33000 BORDEAUX	150 000	24 050	66,67	10 116
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS JCR2C 21190 CHASSAGNE-MONTRACHET	1 000	28 812	50,00	16 668
SC LES VIGNES EN BRESUL 21121 DAIX	325 185	4 520	31,53	4 194
SAS 2L2C 21220 MOREY-SAINT-DENIS	1 000	56 364	50,00	75 520
SAS JBL2C 21420 SAVIGNY LES BEAUNE	1 000	-12 199	50,00	4 095

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	100 990	100 990			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	121 500	121 500			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations français					
- Autres participations étranger					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	67 719	49 014		116 733
Immobilisations incorporelles	67 719	49 014		116 733
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	222 867	52 043		274 909
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	436 742	95 192		531 934
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	64 971	19 051		84 022
- Installations générales, agencements aménagements divers	79 402	22 371	574	101 198
- Matériel de transport	42 810	6 760		49 570
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	102 582	36 644	1 116	138 110
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	949 373	232 061	1 690	1 179 743
ACTIF IMMOBILISE	1 017 092	281 075	1 690	1 296 476

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 683 657 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 330		3 330
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	197 279	197 279	
Autres	2 275 485	2 275 485	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	207 563	207 563	
Total	2 683 657	2 680 327	3 330
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	450
FOURNISSEURS – RRR A OBTENIR	16 524
Total	16 974

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 500 055,00 euros décomposé en 94 350 titres d'une valeur nominale de 5,30 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
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	134 884	22 141	100 000		57 025
Total	134 884	22 141	100 000		57 025
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i> Exploitation Financières Exceptionnelles		22 141	100 000		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 069 776 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	3 158 645	3 158 645		
– à plus de 1 an à l'origine	4 972 712	551 446	2 390 836	2 030 430
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 499 170	1 499 170		
Dettes fiscales et sociales	748 199	748 199		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 500	67 500		
Autres dettes (**)	1 590 475	1 590 475		
Produits constatés d'avance	33 075	33 075		
Total	12 069 776	7 648 510	2 390 836	2 030 430
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 699 157			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	707 743			
(**) Dont envers les associés	1 590 247			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	630 157
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CREDIT	4 781
BANQUE INTERETS COURUS	8 645
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	67 312
INTERESSEMENT DES SALARIES	131 503
PERSONNEL – AUTRES CHARGES A PAYER	247 743
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	25 562
CHARGES SOCIALES – CHARGES A PAYER	83 541
ETAT – AUTRES CHARGES A PAYER	1 612
DIVERS – CHARGES A PAYER	229
Total	1 201 085

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	207 563		
Total	207 563		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	33 075		
Total	33 075		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 4 120 euros

Honoraires des autres services : 0 euros

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 390	276
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 161	16 813
Reprises sur provisions et transferts de charge	100 000	
Total des produits exceptionnels	122 551	17 089
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	90	2 400
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 824	1 405
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	2 914	3 805
Résultat exceptionnel	119 637	13 284

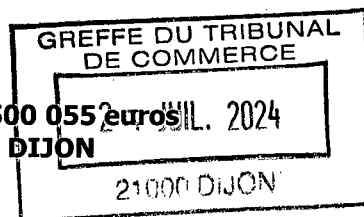
Autres informations

Engagements financiers

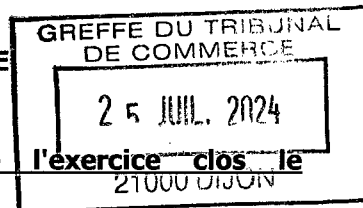
Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
SAS 2L2C	62 000
Avals et cautions	62 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	52 655
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	114 655
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

CAVES-CARRIERE
Société par actions simplifiée au capital de 500 055 euros
Siège social : 12 rue de Skopje, 21000 DIJON
528 069 636 RCS DIJON



**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 juin 2024**



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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 1 024 445,56 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 024 445,56 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	2 955 120,88 euros

Pour former un bénéfice distribuable de	3 979 566,44 euros
A titre de dividendes soit 3,18 euros par action	300 033,00 euros
Le solde au compte "report à nouveau"	3 679 533,44 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 033 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement à l'issue de l'assemblée.

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

	2022	2021	2020
Dividende unitaire	3.18	27.20	9.10
Nombre de parts	94 350	11 040	11 040
Dividende global	300 033	300 288	100 464
Dividende global éligible à l'abattement	/	/	/
Dividende global non éligible	300 033	300 288	100 464

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Certifié conforme
La Présidente
Société CARRIERE COMMUNICATION
Eric CARRIERE

1970-1971
1972-1973
1974-1975

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon

le 06 AOUT 2024

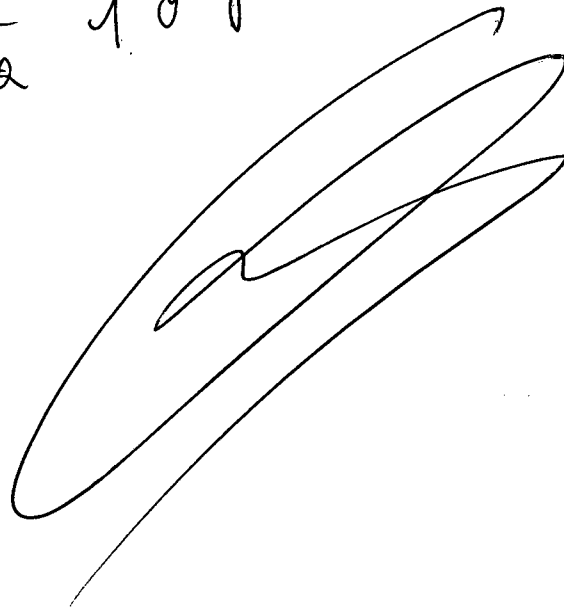
sous le n° B 9585

CAVES-CARRIERE

Société par actions simplifiée au capital de 500.055 euros
12 rue de Skopje
21000 Dijon

R.C.S. Dijon 528 069 636

*Copie conforme
à l'original*

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

S.E.C.C.

S.A.R.L. au capital de 8.000 €
R.C.S. Dijon 440 186 120
APE 6920 Z
TVA FR 81 440 186 120 000 34

Société d'expertise-comptable et
de commissariat aux comptes

Ordre des Experts-Comptables de
Bourgogne Franche-Comté
Compagnie Régionale de Dijon

2 rue des Bons Enfants
21000 DIJON

Téléphone 03.80.51.46.85
Mobile 06.07.34.70.71
olivier.sarlin@secc-cac.fr

Aux associés,

1. 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 **CAVES-CARRIERE** 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.

2. 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 « 6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

4. Vérification 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 de la présidence 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.

5. 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 présidence.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Dijon, le 4 juin 2024



S.E.C.C.
Olivier SARLIN
Commissaire aux comptes

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	157 397	116 733	40 664	78 827
Autres immobilisations incorporelles	15 000		15 000	15 000
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Constructions	2 249 028	806 844	1 442 184	1 589 419
Installations techniques, matériel et outill	136 136	84 022	52 114	52 955
Autres immobilisations corporelles	510 921	288 878	222 043	242 719
Immob. en cours / Avances & acomptes	1 588 432		1 588 432	45 815
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées	222 490		222 490	132 490
Autres immobilisations financières	3 330		3 330	3 330
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 882 733	1 296 476	3 586 257	2 160 554
<i>Stocks</i>				
Marchandises	10 106 281		10 106 281	10 765 278
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	197 279		197 279	504 912
Fournisseurs débiteurs	16 524		16 524	43 500
Personnel				33 304
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	528 757		528 757	535 957
Autres créances	1 730 205		1 730 205	480 570
<i>Divers</i>				
Avances et acomptes versés sur command	1 285 494		1 285 494	1 935 659
Disponibilités	322 805		322 805	203 371
Charges constatées d'avance	207 563		207 563	149 807
TOTAL ACTIF CIRCULANT	14 394 907		14 394 907	14 652 358
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	19 277 640	1 296 476	17 981 163	16 812 912

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	500 055	500 055
Réserve légale	50 006	5 851
Report à nouveau	2 955 121	2 295 863
Résultat de l'exercice	1 024 446	1 003 445
Subventions d'investissement	153 809	169 138
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 683 436	3 974 352
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		100 000
Provisions pour charges	57 025	34 884
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	57 025	134 884
Emprunts	4 972 712	2 978 115
Découverts et concours bancaires	3 158 645	3 347 282
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	8 131 357	6 325 397
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	1 590 247	1 213 195
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 170 927	2 453 980
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 499 170	1 979 290
Personnel	446 558	418 375
Organismes sociaux	185 358	193 403
Etat, Impôts sur les bénéfices	4 574	41 130
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	104 011	46 686
Autres dettes fiscales et sociales	7 697	32 219
Dettes fiscales et sociales	748 199	731 814
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 500	
Autres dettes	229	
Produits constatés d'avance	33 075	
TOTAL DETTES	13 240 703	12 703 676
TOTAL PASSIF	17 981 163	16 812 912

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	14 708 523,12	99,21	14 364 831,31	99,46	343 691,81	2,39
Production vendue	117 053,08	0,79	78 423,36	0,54	38 629,72	49,26
Subventions d'exploitation	3 468,00	0,02	8 000,00	0,06	-4 532,00	-56,65
Autres produits	44 946,54	0,30	70 256,98	0,49	-25 310,44	-36,03
Total	14 873 990,74	100,33	14 521 511,65	100,54	352 479,09	2,43
CONSOMMATION M/SES & MA						
Achats de marchandises	9 591 902,70	64,70	12 292 843,26	85,11	-2 700 940,56	-21,97
Variation de stock (m/ses)	658 997,59	4,45	-2 097 379,24	-14,52	2 756 376,83	-131,42
Achats de m.p & aut.approv.	21 777,41	0,15	31 736,84	0,22	-9 959,43	-31,38
Autres achats & charges externes	1 473 618,53	9,94	1 240 535,68	8,59	233 082,85	18,79
Total	11 746 296,23	79,23	11 467 736,54	79,40	278 559,69	2,43
MARGE SUR M/SES & MAT	3 127 694,51	21,10	3 053 775,11	21,14	73 919,40	2,42
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	86 795,63	0,59	59 603,18	0,41	27 192,45	45,62
Salaires et Traitements	820 405,52	5,53	881 601,71	6,10	-61 196,19	-6,94
Charges sociales	279 685,96	1,89	312 338,70	2,16	-32 652,74	-10,45
Amortissements et provisions	303 215,24	2,05	261 326,82	1,81	41 888,42	16,03
Autres charges	2 557,90	0,02	5 017,22	0,03	-2 459,32	-49,02
Total	1 492 660,25	10,07	1 519 887,63	10,52	-27 227,38	-1,79
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 635 034,26	11,03	1 533 887,48	10,62	101 146,78	6,59
Produits financiers	40 513,13	0,27	9 318,01	0,06	31 195,12	334,78
Charges financières	291 269,74	1,96	117 254,80	0,81	174 014,94	148,41
Résultat financier	-250 756,61	-1,69	-107 936,79	-0,75	-142 819,82	132,32
RESULTAT COURANT	1 384 277,65	9,34	1 425 950,69	9,87	-41 673,04	-2,92
Produits exceptionnels	122 551,21	0,83	17 089,00	0,12	105 462,21	617,14
Charges exceptionnelles	2 914,30	0,02	3 805,43	0,03	-891,13	-23,42
Résultat exceptionnel	119 636,91	0,81	13 283,57	0,09	106 353,34	800,64
Participation des salariés	131 503,00	0,89	111 597,00	0,77	19 906,00	17,84
Impôts sur les bénéfices	347 966,00	2,35	324 192,00	2,24	23 774,00	7,33
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 024 445,56	6,91	1 003 445,26	6,95	21 000,30	2,09

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CAVES-CARRIERE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 17 981 163 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 024 446 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/03/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur

Titres de Participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

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

Stocks

Règles et méthodes comptables

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

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	161 546	10 851		172 397
Immobilisations incorporelles	161 546	10 851		172 397
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 297 105			1 297 105
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	951 923			951 923
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	117 926	18 210		136 136
- Installations générales, agencements aménagement divers	198 087	13 491	3 398	208 180
- Matériel de transport	68 697			68 697
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	200 728	33 316		234 044
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	45 815	1 542 617		1 588 432
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 880 281	1 607 634	3 398	4 484 516
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	132 490	90 000		222 490
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 330			3 330
Immobilisations financières	135 820	90 000		225 820
ACTIF IMMOBILISE	3 177 646	1 708 485	3 398	4 882 733

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	10 851	1 607 634	90 000	1 708 485
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	10 851	1 607 634	90 000	1 708 485
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 398		3 398
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		3 398		3 398

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS PY3C 21190 CHASSAGNE-MONTRACHET	1 000	-11 769	99,00	11 564
SAS CARRIERE & ASSOCIES 33000 BORDEAUX	150 000	24 050	66,67	10 116
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SAS JCR2C 21190 CHASSAGNE-MONTRACHET	1 000	28 812	50,00	16 668
SC LES VIGNES EN BRESCUL 21121 DAIX	325 185	4 520	31,53	4 194
SAS 2L2C 21220 MOREY-SAINT-DENIS	1 000	56 364	50,00	75 520
SAS JBL2C 21420 SAVIGNY LES BEAUNE	1 000	-12 199	50,00	4 095

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	100 990	100 990			
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)	121 500	121 500			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations français					
- Autres participations étrangèr					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	67 719	49 014		116 733
Immobilisations incorporelles	67 719	49 014		116 733
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	222 867	52 043		274 909
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	436 742	95 192		531 934
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	64 971	19 051		84 022
- Installations générales, agencements aménagements divers	79 402	22 371	574	101 198
- Matériel de transport	42 810	6 760		49 570
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	102 582	36 644	1 116	138 110
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	949 373	232 061	1 690	1 179 743
ACTIF IMMOBILISE	1 017 092	281 075	1 690	1 296 476

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 683 657 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 330		3 330
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	197 279	197 279	
Autres	2 275 485	2 275 485	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	207 563	207 563	
Total	2 683 657	2 680 327	3 330
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	450
FURNISSEURS – RRR A OBTENIR	16 524
Total	16 974

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 500 055,00 euros décomposé en 94 350 titres d'une valeur nominale de 5,30 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
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	134 884	22 141	100 000		57 025
Total	134 884	22 141	100 000		57 025
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		22 141			
Financières					
Exceptionnelles			100 000		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 069 776 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	3 158 645	3 158 645		
– à plus de 1 an à l'origine	4 972 712	551 446	2 390 836	2 030 430
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 499 170	1 499 170		
Dettes fiscales et sociales	748 199	748 199		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 500	67 500		
Autres dettes (**)	1 590 475	1 590 475		
Produits constatés d'avance	33 075	33 075		
Total	12 069 776	7 648 510	2 390 836	2 030 430
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 699 157			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	707 743			
(**) Dont envers les associés	1 590 247			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	630 157
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CREDIT	4 781
BANQUE INTERETS COURUS	8 645
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	67 312
INTERESSEMENT DES SALARIES	131 503
PERSONNEL – AUTRES CHARGES A PAYER	247 743
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	25 562
CHARGES SOCIALES – CHARGES A PAYER	83 541
ETAT – AUTRES CHARGES A PAYER	1 612
DIVERS – CHARGES A PAYER	229
Total	1 201 085

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	207 563		
Total	207 563		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	33 075		
Total	33 075		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 4 120 euros

Honoraires des autres services : 0 euros

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 390	276
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 161	16 813
Reprises sur provisions et transferts de charge	100 000	
Total des produits exceptionnels	122 551	17 089
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	90	2 400
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 824	1 405
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	2 914	3 805
Résultat exceptionnel	119 637	13 284

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
SAS 2L2C	62 000
Avals et cautions	62 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	52 655
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	114 655
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	