Bordereau attestant l'exactitude des informations - DIJON - 2104 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 10/12/2024 - 14756 - 1998 B 80033 - 417 690 856 - CAB COMPAGNIE

COPIE CERTIFIEE CONFORME
LE PRÉSIDENT

Déposé au Greffe du Tribunal de Commerce de Dijon le 10/12/24 sous le n° 13 12456

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2024	Net 31/03/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	561	561		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	233 405	44 642	188 763	67 381
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 858 075		5 858 075	6 055 405
Créances rattachées aux participations	2 073 086		2 073 086	2 032 438
Autres titres immobilisés	16 425		16 425	16 425
Prêts				
Autres immobilisations financières	164		164	164
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**8 181 716**	**45 203**	**8 136 513**	**8 171 813**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	7 790		7 790	33 065
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	297 349		297 349	131 234
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**305 139**		**305 139**	**164 299**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**8 486 855**	**45 203**	**8 441 652**	**8 336 112**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				2 032 438
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/03/2024	31/03/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 368	8 368
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 965 275	3 915 900
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	909 703	49 375
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**5 983 345**	**5 073 643**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 218 912	2 108 195
Emprunts et dettes diverses (3)	152 291	1 132 971
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 234	9 816
Dettes fiscales et sociales	76 870	11 487
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	**2 458 307**	**3 262 470**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	**8 441 652**	**8 336 112**
(1) Dont à plus d'un an (a)	92 129	2 100 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 366 178	1 162 470
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

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

Compte de Résultat

	31/03/2024	31/03/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	360 000	288 000
Chiffre d'affaires net	**360 000**	**288 000**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	17 100	17 100
Autres produits	2	1 553
Total I	**377 102**	**306 653**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	32 960	35 340
Impôts, taxes et versements assimilés	3 163	6 008
Salaires et traitements	80 601	76 389
Charges sociales	36 104	34 252
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	45 659	39 482
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	25 716	25 713
Total II	**224 202**	**217 184**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**152 901**	**89 469**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	40 648	32 438
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	385	208
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**41 033**	**32 646**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	30 534	41 780
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**30 534**	**41 780**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**10 499**	**-9 134**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**163 399**	**80 335**

Compte de Résultat (suite)

	31/03/2024	31/03/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 085 053	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**1 085 053**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		450
Sur opérations en capital	255 703	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**255 703**	**450**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**829 350**	**-450**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	83 047	30 510
Total des produits (I+III+V+VII)	**1 503 189**	**339 300**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**593 486**	**289 924**
BENEFICE OU PERTE	**909 703**	**49 375**

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

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

Annexe

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

CAB COMPAGNIE a consenti une avance de trésorerie à sa filiale ABAQUE sur l'exercice 2023. Cette avance est toujours en cours sur l'exercice 2024.
CAB COMPAGNIE a cédé des titres de sa filiale, son résultat est impacté de la plus value dégagée.

Autres éléments significatifs

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CAB COMPAGNIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024, dont le total est de 8 441 652 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 909 703 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

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

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

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

Titres de participation

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	561			561
Immobilisations incorporelles	561			561
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
-Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers				
- Matériel de transport	190 003	223 548	190 003	223 548
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 991	1 867		9 857
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	197 993	225 414	190 003	233 405
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8 087 843	40 648	197 330	7 931 161
- Autres titres immobilisés	16 425			16 425
- Prêts et autres immobilisations financières	164			164
Immobilisations financières	8 104 432	40 648	197 330	7 947 750
ACTIF IMMOBILISE	**8 302 987**	**266 062**	**387 333**	**8 181 716**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		225 414	40 648	266 062
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**225 414**	**40 648**	**266 062**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		190 003	197 330	387 333
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**190 003**	**197 330**	**387 333**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

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

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI L'ORMERAIE	1	154	99,90	1	1			308	92	
SAS ABAQUE FINANCE	3 612	10 371	97,56	5 857	5 857	2 032		1 048	-7 888	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	561			561
Immobilisations incorporelles	561			561
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	125 085	44 051	131 630	37 506
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 527	1 608		7 135
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	130 612	45 659	131 630	44 642
ACTIF IMMOBILISE	**131 173**	**45 659**	**131 630**	**45 203**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 081 040 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	2 073 086		2 073 086
Prêts			
Autres	164		164
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	7 790	7 790	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**2 081 040**	**7 790**	**2 073 250**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Créances s/ part° : int. courus	40 648
Total	**40 648**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 458 307 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 218 912	2 126 783	92 129	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6 617	6 617		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 234	10 234		
Dettes fiscales et sociales	76 870	76 870		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	145 674	145 674		
Produits constatés d'avance				
Total	**2 458 307**	**2 366 178**	**92 129**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	140 438			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	29 721			
(**) Dont envers les associés	141 530			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 141 530 euros.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

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

Emprunt Banque Populaire Bourgogne Franche Comté : 1 050 000 € - Privilége sur Bâtiment détenu à IRIGNY par la SCI L'ORMERAIE
Emprunt Banque Crédit Agricole Charente Maritime : 1 050 000 € - Privilége sur Bâtiment détenu à IRIGNY par la SCI L'ORMERAIE

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	7 189
Int.courus/aut.empr.& det	6 617
Associes interets courus	4 144
Taxe sur salaires	449
Taxe apprentissage	91
Total	**18 490**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	360 000		360 000
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	**360 000**		**360 000**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 3 516 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution sur emprunts de la filiale ABAQUE	4 077 500
Avals et cautions	4 077 500
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**4 077 500**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

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

AUDICO

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2024

SAS CAB COMPAGNIE
10 rue des Ormes
21250 CORBERON

commissaire
aux comptes

CABINET
ADHÉRENT
AUDECIA

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

Poitiers
05 49 58 05 05
poitiers@steco.fr

Paris
01 43 27 10 01
paris@steco.fr

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

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

Rochefort
05 46 87 08 54
rochefort@steco.fr

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

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

Cholet
02 41 58 63 20
cholet@steco.fr

CAB COMPAGNIE
Société par Actions Simplifiée au Capital de 1 000 000 €
10 rue des Ormes
21250 CORBERON

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 mars 2024

A l'assemblée générale de la société CAB COMPAGNIE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CAB COMPAGNIE relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024, 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 avril 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.

La société CAB COMPAGNIE est une société holding ayant pour activité principale la gestion de ses participations. La valeur nette des titres inscrits au bilan s'élève à 5 858 075 €, ce qui représente 69% du total bilan.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

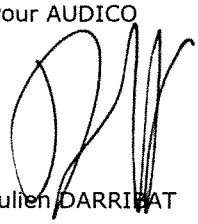
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité

d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Lagord, le 16 septembre 2024

Pour AUDICO



Julien DARRIBAT
Gérant
Commissaire aux Comptes

SAS CAB COMPAGNIE

Etats financiers
Exercice du 01/04/2023
au 31/03/2024

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2024	Net 31/03/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	561	561		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	233 405	44 642	188 763	67 381
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 858 075		5 858 075	6 055 405
Créances rattachées aux participations	2 073 086		2 073 086	2 032 438
Autres titres immobilisés	16 425		16 425	16 425
Prêts				
Autres immobilisations financières	164		164	164
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**8 181 716**	**45 203**	**8 136 513**	**8 171 813**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	7 790		7 790	33 065
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	297 349		297 349	131 234
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**305 139**		**305 139**	**164 299**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**8 486 855**	**45 203**	**8 441 652**	**8 336 112**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				2 032 438
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes Document original

SAS CAB COMPAGNIE

Etats financiers
Exercice du 01/04/2023
au 31/03/2024

Bilan Passif

	31/03/2024	31/03/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 368	8 368
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 965 275	3 915 900
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	909 703	49 375
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**5 983 345**	**5 073 643**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 218 912	2 108 195
Emprunts et dettes diverses (3)	152 291	1 132 971
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 234	9 816
Dettes fiscales et sociales	76 870	11 487
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	**2 458 307**	**3 262 470**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	**8 441 652**	**8 336 112**
(1) Dont à plus d'un an (a)	92 129	2 100 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 366 178	1 162 470
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

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

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes Document original

Compte de Résultat

	31/03/2024	31/03/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	360 000	288 000
Chiffre d'affaires net	**360 000**	**288 000**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	17 100	17 100
Autres produits	2	1 553
Total I	**377 102**	**306 653**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	32 960	35 340
Impôts, taxes et versements assimilés	3 163	6 008
Salaires et traitements	80 601	76 389
Charges sociales	36 104	34 252
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	45 659	39 482
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	25 716	25 713
Total II	**224 202**	**217 184**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**152 901**	**89 469**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	40 648	32 438
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	385	208
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**41 033**	**32 646**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	30 534	41 780
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**30 534**	**41 780**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**10 499**	**-9 134**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**163 399**	**80 335**

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes Document original

Compte de Résultat (suite)

	31/03/2024	31/03/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 085 053	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**1 085 053**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		450
Sur opérations en capital	255 703	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**255 703**	**450**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**829 350**	**-450**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	83 047	30 510
Total des produits (I+III+V+VII)	**1 503 189**	**339 300**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**593 486**	**289 924**
BENEFICE OU PERTE	**909 703**	**49 375**

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

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

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes Document original

Annexe

AUDICO
Société de Commissariat aux Comptes
Document original

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

CAB COMPAGNIE a consenti une avance de trésorerie à sa filiale ABAQUE sur l'exercice 2023. Cette avance est toujours en cours sur l'exercice 2024.
CAB COMPAGNIE a cédé des titres de sa filiale, son résultat est impacté de la plus value dégagée.

Autres éléments significatifs

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CAB COMPAGNIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024, dont le total est de 8 441 652 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 909 703 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

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

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

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

Titres de participation

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	561			561
Immobilisations incorporelles	561			561
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
-Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers				
- Matériel de transport	190 003	223 548	190 003	223 548
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 991	1 867		9 857
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	197 993	225 414	190 003	233 405
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8 087 843	40 648	197 330	7 931 161
- Autres titres immobilisés	16 425			16 425
- Prêts et autres immobilisations financières	164			164
Immobilisations financières	8 104 432	40 648	197 330	7 947 750
ACTIF IMMOBILISE	**8 302 987**	**266 062**	**387 333**	**8 181 716**

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes Document original

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		225 414	40 648	266 062
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**225 414**	**40 648**	**266 062**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		190 003	197 330	387 333
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**190 003**	**197 330**	**387 333**

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes Document original

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

A la cession des titres de participation, il est retenu la méthode FIFO pour déterminer le résultat de l'opération.

Liste des filiales et participations

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

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI L'ORMERAIE	1	154	99,90	1	1			308	92	
SAS ABAQUE FINANCE	3 612	10 371	97,56	5 857	5 857	2 032		1 048	-7 888	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes Document original

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	561			561
Immobilisations incorporelles	561			561
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	125 085	44 051	131 630	37 506
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 527	1 608		7 135
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	130 612	45 659	131 630	44 642
ACTIF IMMOBILISE	**131 173**	**45 659**	**131 630**	**45 203**

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes Document original

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 081 040 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	2 073 086		2 073 086
Prêts			
Autres	164		164
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	7 790	7 790	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**2 081 040**	**7 790**	**2 073 250**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Créances s/ part° : int. courus	40 648
Total	**40 648**

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes Document original

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 458 307 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 218 912	2 126 783	92 129	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6 617	6 617		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 234	10 234		
Dettes fiscales et sociales	76 870	76 870		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	145 674	145 674		
Produits constatés d'avance				
Total	**2 458 307**	**2 366 178**	**92 129**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	140 438			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	29 721			
(**) Dont envers les associés	141 530			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 141 530 euros.

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes Document original

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

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

Emprunt Banque Populaire Bourgogne Franche Comté : 1 050 000 € - Privilége sur Bâtiment détenu à IRIGNY par la SCI L'ORMERAIE
Emprunt Banque Crédit Agricole Charente Maritime : 1 050 000 € - Privilége sur Bâtiment détenu à IRIGNY par la SCI L'ORMERAIE

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	7 189
Int.courus/aut.empr.& det	6 617
Associes interets courus	4 144
Taxe sur salaires	449
Taxe apprentissage	91
Total	**18 490**

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes Document original

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	360 000		360 000
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	**360 000**		**360 000**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 3 516 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes Document original

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution sur emprunts de la filiale ABAQUE	4 077 500
Avals et cautions	4 077 500
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**4 077 500**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

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

AUDICO

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Exercice clos le 31 mars 2024

SAS CAB COMPAGNIE
10 rue des Ormes
21250 CORBERON

commissaire aux comptes

CABINET ADHÉRENT AUDECIA

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

Poitiers
05 49 58 05 05
poitiers@steco.fr

Paris
01 43 27 10 01
paris@steco.fr

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

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

Rochefort
05 46 87 08 54
rochefort@steco.fr

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

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

Cholet
02 41 58 63 20
cholet@steco.fr

CAB COMPAGNIE
Société par Actions Simplifiée au Capital de 1 000 000 €
10 rue des Ormes
21250 CORBERON

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les Conventions Réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 mars 2024

A l'Assemblée Générale de la société CAB COMPAGNIE,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article 18 des statuts, nous avons été avisés des conventions suivantes visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Prestations de services

Personne concernée :	Alain BALMELLE, Président
Nature et objet :	Prestations de services facturées à la filiale SAS ABAQUE
Modalités :	Le montant des prestations de services facturées à la filiale SAS ABAQUE s'élèvent sur l'exercice à 360 000 €.

Lagord, le 16 septembre 2024

Pour AUDICO

Julien DARRIBAT
Gérant
Commissaire aux Comptes

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 SEPTEMBRE 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024
SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 909 702,53 euros de la manière suivante :

ORIGINE
Résultat de l'exercice : bénéfice de ..... 909 702,53 euros

AFFECTATION
Dotation aux réserves :
Aux autres réserves, soit ..... 909 702,53 euros

Total ..... 909 702,53 euros **909 702,53 euros**

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

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

	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
Exercice clos le 31/03/2023	-			
Exercice clos le 31/03/2022	-			
Distribution de réserves du 01/03/2022	649.955 €			
Exercice clos le 31/03/2021	-			

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

Pour copie certifiée conforme,
Le Président