Bordereau attestant l'exactitude des informations - DIJON - 2104 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 06/11/2025 - 13966 - 1998 B 80033 - 417 690 856 - CAB COMPAGNIE

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
LE PRESIDENT

Bilan actif

	31/03/2025 (12 mois)			31/03/2024 (12 mois)
	Brut	**Amort. prov.**	**Net**	**Net**
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	561,00	- 561,00		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	233 404,96	- 90 772,21	142 632,75	188 763,39
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations	5 858 074,59		5 858 074,59	5 858 074,59
Créances rattachées à des participations				2 073 086,00
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	16 425,37		16 425,37	16 425,37
Prêts				
Autres immobilisations financières	164,00		164,00	164,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	**6 108 629,92**	**- 91 333,21**	**6 017 296,71**	**8 136 513,35**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	823,66		823,66	
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)				
Autres créances (3)	7 317,12		7 317,12	7 790,00
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
Disponibilités	330 694,59		330 694,59	297 349,01
Charges constatées d'avance (3)	1 716,94		1 716,94	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**340 552,31**		**340 552,31**	**305 139,01**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**6 449 182,23**	**- 91 333,21**	**6 357 849,02**	**8 441 652,36**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Part à plus d'un an

Déposé au Greffe du Tribunal de Commerce de Dijon le 06 NOV. 2025 sous le n° B 13966

Bilan passif

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)
	Total	**Total**
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	1 000 000,00	1 000 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 367,55	8 367,55
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	100 000,00	100 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 874 977,62	3 965 275,09
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	95 788,46	909 702,53
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**6 079 133,63**	**5 983 345,17**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	92 128,77	2 218 911,72
Emprunts et dettes financières diverses (3)	153 624,37	152 291,39
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 317,32	10 233,60
Dettes fiscales et sociales	20 644,93	76 870,48
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	**278 715,39**	**2 458 307,19**
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**6 357 849,02**	**8 441 652,36**
(1) Dont à moins d'un an	214 446,84	2 366 178,42
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	360 000,00	360 000,00		
Chiffre d'affaires net	**360 000,00**	**360 000,00**		
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		17 100,00	- 17 100,00	- 100,00
Autres produits	17,21	2,46	14,75	599,59
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**360 017,21**	**377 102,46**	**- 17 085,25**	**- 4,53**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	51 357,06	32 959,53	18 397,53	55,82
Impôts, taxes et versements assimilés	3 275,97	3 163,00	112,97	3,57
Salaires et traitements	78 277,68	80 601,00	- 2 323,32	- 2,88
Charges sociales	18 267,76	36 103,55	- 17 835,79	- 49,40
Dotations aux amortissements sur immobilisations	46 130,64	45 659,06	471,58	1,03
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	25 722,94	25 715,60	7,34	0,03
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**223 032,05**	**224 201,74**	**- 1 169,69**	**- 0,52**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**136 985,16**	**152 900,72**	**- 15 915,56**	**- 10,41**
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)	26 914,00	40 648,00	- 13 734,00	- 33,79
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)				
Autres intérêts de produits assimilés (1)	464,84	384,70	80,14	20,83
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**27 378,84**	**41 032,70**	**- 13 653,86**	**- 33,28**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	21 239,54	30 534,17	- 9 294,63	- 30,44
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**21 239,54**	**30 534,17**	**- 9 294,63**	**- 30,44**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**6 139,30**	**10 498,53**	**- 4 359,23**	**- 41,52**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**143 124,46**	**163 399,25**	**- 20 274,79**	**- 12,41**

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	**Total**	**Euros**	**%**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 085 053,44	- 1 085 053,44	- 100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		**1 085 053,44**	**- 1 085 053,44**	**- 100,00**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		255 703,16	- 255 703,16	- 100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		**255 703,16**	**- 255 703,16**	**- 100,00**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**829 350,28**	**- 829 350,28**	**- 100,00**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	47 336,00	83 047,00	- 35 711,00	- 43,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**387 396,05**	**1 503 188,60**	**- 1 115 792,55**	**- 74,23**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**291 607,59**	**593 486,07**	**- 301 878,48**	**- 50,87**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**95 788,46**	**909 702,53**	**- 813 914,07**	**- 89,47**

(1) Dont produits concernant les entités liées
(2) Dont intérêts concernant les entités liées
(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)
(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Annexe

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L 'avance de trésorerie consentie à la filiale ABAQUE a fait l'objet d'un remboursement sur cet exercice.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

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

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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. 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.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : 12 mois

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

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre,seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 5 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.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013. les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Emprunts

Les primes de remboursement sont amorties sur la durée de vie des emprunts.

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

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

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

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**561,00**					**561,00**	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles	561,00					561,00	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**233 404,96**					**233 404,96**	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
Installations générales agencements divers							
Matériel de transport	223 547,76					223 547,76	
Autres immobilisations corporelles	9 857,20					9 857,20	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**7 947 749,96**				**2 073 086,00**	**5 874 663,96**	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	7 931 160,59				2 073 086,00	5 858 074,59	
Autres titres immobilisés	16 425,37					16 425,37	
Prêts et autres immobilisations financières	164,00					164,00	
Total	**8 181 715,92**				**2 073 086,00**	**6 108 629,92**	

Tableau de flux des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS				
Réévaluations				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Virements de l'actif circulant				
Virements de poste à poste				
Total des augmentations				
VENTILATION DES DIMINUTIONS			**2 073 086,00**	**2 073 086,00**
Virements de poste à poste				
Cessions			2 073 086,00	2 073 086,00
Mises hors service				
Scissions				
Virements vers l'actif circulant				
Total des diminutions			**2 073 086,00**	**2 073 086,00**

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre :

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
Filiales (détenues à + 50%)				
ABAQUE	3 611 520	2 483 156	87,89	- 255 202
L'ORMERAIE (sci)	1 000	245 683	99,90	156 702
Participations (détenues entre 10 et 50%)				

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%)					
ABAQUE	5 857 076	5 857 076			
L'ORMERAIE (sci)	999	999			
Participations (détenues entre 10 et 50%)					
Autres filiales francaises					
Autres filiales étrangères					
Autres Participations francaises					
Autres Participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**561,00**			**561,00**
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	561,00			561,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**44 641,57**	**46 130,64**		**90 772,21**
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels				
Installations générales agencements divers				
Matériel de transport	37 506,35	44 709,55		82 215,90
Autres immobilisations corporelles	7 135,22	1 421,09		8 556,31
Total	**45 202,57**	**46 130,64**		**91 333,21**

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

Actif circulant

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

État des créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	**164,00**		**164,00**
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	164,00		164,00
ACTIF CIRCULANT	**9 034,06**	**9 034,06**	
Créances clients et comptes rattachés			
Clients douteux ou litigieux			
Créances fiscales et sociales	6 848,12	6 848,12	
Groupes et associés (1)	468,00	468,00	
Débiteurs divers	1,00	1,00	
Charges constatées d'avance	1 716,94	1 716,94	
Total	**9 198,06**	**9 034,06**	**164,00**

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques : -

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients				
Produits à recevoir - Divers		40 648,00	- 40 648,00	- 100,00
Total		**40 648,00**	**- 40 648,00**	**- 100,00**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000 € décomposé en 6 100 titres d'une valeur nominale de 163,94 €.

Affectation du résultat

	Origines	Affectations
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré		
Résultat de l'exercice précédent celui déclaré	909 702,53	
Prélèvement sur les réserves		
Affectations aux réserves légales		
Affectations aux autres réserves		909 702,53
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
Total	**909 702,53**	**909 702,53**

Décision de l'assemblée générale au 29/09/2024.

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
Capital social ou individuel	1 000 000,00					1 000 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 367,55					8 367,55
Ecarts de réévaluation						
Réserve légale	100 000,00					100 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	3 965 275,09	909 702,53				4 874 977,62
Report à nouveau						
Autres répartitions						
Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat						
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter						
Résultat de l'exercice	909 702,53	- 909 702,53		95 788,46		95 788,46
Situation nette	**5 983 345,17**			**95 788,46**		**6 079 133,63**
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total des capitaux propres	**5 983 345,17**			**95 788,46**		**6 079 133,63**

Dettes

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

État des dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	**245 753,14**	**181 484,59**	**64 268,55**	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	92 128,77	27 860,22	64 268,55	
Emprunts et dettes financières divers	153 624,37	153 624,37		
DETTES FOURNISSEURS	**12 317,32**	**12 317,32**		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 317,32	12 317,32		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**20 644,93**	**20 644,93**		
AUTRES DETTES				
Autres dettes				
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance				
Total	**278 715,39**	**214 446,84**	**64 268,55**	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : 153 624

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	7 739,50	7 188,98	550,52	7,66
Charges à payer - Divers	2 347,67	11 301,25	- 8 953,58	- 79,23
Total	**10 087,17**	**18 490,23**	**- 8 403,06**	**- 45,45**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	1 716,94		
Total	**1 716,94**		

Notes relatives au compte de résultat

Chiffre d'affaires :

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue - biens			
Production vendue - services	360 000,00		360 000,00
Chiffre d'affaires net	**360 000,00**		**360 000,00**

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 516 €

Honoraire des autres services : 0 €

Résultat financier

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation	26 914,00	40 648,00	- 13 734,00	- 33,79
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts de produits assimilés	464,84	384,70	80,14	20,83
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**27 378,84**	**41 032,70**	**- 13 653,86**	**- 33,28**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	21 239,54	30 534,17	- 9 294,63	- 30,44
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**21 239,54**	**30 534,17**	**- 9 294,63**	**- 30,44**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**6 139,30**	**10 498,53**	**- 4 359,23**	**- 41,52**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion				
Produits exceptionnels de gestion				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion				
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		255 703,16	- 255 703,16	- 100,00
Produits de cession d'éléments d'actifs		1 085 053,44	- 1 085 053,44	- 100,00
Quote-part de subvention				
Autres charges en capital				
Autres produits en capital				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital		**829 350,28**	**- 829 350,28**	**- 100,00**
Dotation aux amortissements except.				
Reprises d'amortissements except.				
Transferts de charges				
Dot. et rep. exceptionnelles				
Total résultat exceptionnel		**829 350,28**	**- 829 350,28**	**- 100,00**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
Résultat courant	143 124,46	47 336,00	95 788,46
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
Résultat comptable	**143 124,46**	**47 336,00**	**95 788,46**

Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
Impôt sur les sociétés	47 336 €
Crédit d'impôt	
TOTAL	**47 336 €**

Autres informations

Effectifs

Effectif moyen du personnel : 2 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	**2,00**	
Cadres	2,00	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	**2,00**	

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

Greffe du Tribunal de Commerce
Le 04 NOV. 2025
21000 DIJON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 SEPTEMBRE 2025

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2025 SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 95 788,46 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice : bénéfice de ..... 95 788,46 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :
Aux autres réserves, soit ..... 95 788,46 euros

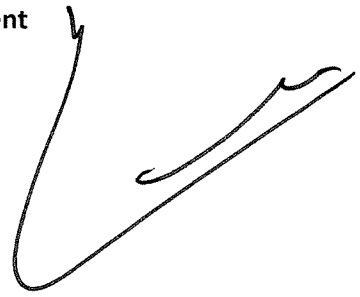
Total ..... 95 788,46 euros **95 788,46 euros**

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale constate qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1er alinéa du même article.

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

Pour copie certifiée conforme,
Le Président



Docusign Enveloppe ID: 6EFEC2C5-FFBD-49D1-8B75-24ED20D5619A

AUDICO

Greffe du Tribunal de Commerce
Le 04 NOV. 2025
21000 DIJON

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2025

SAS CAB COMPAGNIE
10 rue des Ormes
21250 CORBERON

commissaire
aux comptes

CABINET
ADHÉRENT
AUDECIA

Docusign Envelope ID: 6EFEC2C5-FFBD-49D1-8B75-24ED20D5619A

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

NIORT
05 46 67 27 22
niort@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 2025

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 2025, 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.

Docusign Enveloppe ID: 6EFEC2C5-FFBD-49D1-8B75-24ED20D5619A

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 2024 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 92% 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.

Docusign Envelope ID: 6EFEC2C5-FFBD-49D1-8B75-24ED20D5619A

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

Docusign Envelope ID: 6EFEC2C5-FFBD-49D1-8B75-24ED20D5619A

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 2025

Pour AUDICO

DocuSigned by:
755426C0F26A47A...

Julien DARRIBAT
Gérant
Commissaire aux Comptes

Docusign Envelope ID: 6EFEC2C5-FFBD-49D1-8B75-24ED20D5619A

Bilan actif

	31/03/2025 (12 mois)			31/03/2024 (12 mois)
	Brut	**Amort. prov.**	**Net**	**Net**
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	*561,00*	*- 561,00*		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	*233 404,96*	*- 90 772,21*	*142 632,75*	*188 763,39*
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations	*5 858 074,59*		*5 858 074,59*	*5 858 074,59*
Créances rattachées à des participations				*2 073 086,00*
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	*16 425,37*		*16 425,37*	*16 425,37*
Prêts				
Autres immobilisations financières	*164,00*		*164,00*	*164,00*
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	**6 108 629,92**	**- 91 333,21**	**6 017 296,71**	**8 136 513,35**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	*823,66*		*823,66*	
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)				
Autres créances (3)	*7 317,12*		*7 317,12*	*7 790,00*
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
Disponibilités	*330 694,59*		*330 694,59*	*297 349,01*
Charges constatées d'avance (3)	*1 716,94*		*1 716,94*	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**340 552,31**		**340 552,31**	**305 139,01**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**6 449 182,23**	**- 91 333,21**	**6 357 849,02**	**8 441 652,36**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Part à plus d'un an

Déposé au Greffe du Tribunal de Commerce de Dijon
le 06 NOV. 2025 sous le n° B 13966

AUDI Société Commis aux Com Document

Bilan passif

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)
	Total	**Total**
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	*1 000 000,00*	*1 000 000,00*
Primes d'émission, de fusion, d'apport	*8 367,55*	*8 367,55*
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	*100 000,00*	*100 000,00*
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	*4 874 977,62*	*3 965 275,09*
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	*95 788,46*	*909 702,53*
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**6 079 133,63**	**5 983 345,17**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	*92 128,77*	*2 218 911,72*
Emprunts et dettes financières diverses (3)	*153 624,37*	*152 291,39*
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*12 317,32*	*10 233,60*
Dettes fiscales et sociales	*20 644,93*	*76 870,48*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	**278 715,39**	**2 458 307,19**
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**6 357 849,02**	**8 441 652,36**
(1) Dont à moins d'un an	214 446,84	2 366 178,42
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

AUDI Société Commis aux Com Document

Docusign Envelope ID: 6EFEC2C5-FFBD-49D1-8B75-24ED20D5619A

Compte de résultat

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	**Total**	**Euros**	**%**
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	*360 000,00*	*360 000,00*		
Chiffre d'affaires net	**360 000,00**	**360 000,00**		
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		*17 100,00*	*- 17 100,00*	*- 100,00*
Autres produits	*17,21*	*2,46*	*14,75*	*599,59*
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**360 017,21**	**377 102,46**	**- 17 085,25**	**- 4,53**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	*51 357,06*	*32 959,53*	*18 397,53*	*55,82*
Impôts, taxes et versements assimilés	*3 275,97*	*3 163,00*	*112,97*	*3,57*
Salaires et traitements	*78 277,68*	*80 601,00*	*- 2 323,32*	*- 2,88*
Charges sociales	*18 267,76*	*36 103,55*	*- 17 835,79*	*- 49,40*
Dotations aux amortissements sur immobilisations	*46 130,64*	*45 659,06*	*471,58*	*1,03*
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	*25 722,94*	*25 715,60*	*7,34*	*0,03*
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**223 032,05**	**224 201,74**	**- 1 169,69**	**- 0,52**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**136 985,16**	**152 900,72**	**- 15 915,56**	**- 10,41**
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)	*26 914,00*	*40 648,00*	*- 13 734,00*	*- 33,79*
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)				
Autres intérêts de produits assimilés (1)	*464,84*	*384,70*	*80,14*	*20,83*
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**27 378,84**	**41 032,70**	**- 13 653,86**	**- 33,28**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	*21 239,54*	*30 534,17*	*- 9 294,63*	*- 30,44*
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**21 239,54**	**30 534,17**	**- 9 294,63**	**- 30,44**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**6 139,30**	**10 498,53**	**- 4 359,23**	**- 41,52**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**143 124,46**	**163 399,25**	**- 20 274,79**	**- 12,41**

AUDI Société Commis aux Com Document

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	**Total**	**Euros**	**%**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		*1 085 053,44*	*- 1 085 053,44*	*- 100,00*
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		**1 085 053,44**	**- 1 085 053,44**	**- 100,00**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		*255 703,16*	*- 255 703,16*	*- 100,00*
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		**255 703,16**	**- 255 703,16**	**- 100,00**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**829 350,28**	**- 829 350,28**	**- 100,00**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	*47 336,00*	*83 047,00*	*- 35 711,00*	*- 43,00*
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**387 396,05**	**1 503 188,60**	**- 1 115 792,55**	**- 74,23**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**291 607,59**	**593 486,07**	**- 301 878,48**	**- 50,87**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**95 788,46**	**909 702,53**	**- 813 914,07**	**- 89,47**

(1) Dont produits concernant les entités liées
(2) Dont intérêts concernant les entités liées
(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)
(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

AUDI
Société
Commis
aux Com
Document

Docusign Envelope ID: 6EFEC2C5-FFBD-49D1-8B75-24ED20D5619A

Annexe

AUDI
Société
Commis
aux Com
Document

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L 'avance de trésorerie consentie à la filiale ABAQUE a fait l'objet d'un remboursement sur cet exercice.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

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

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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. 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.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : 12 mois

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

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre,seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 5 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.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013. les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Emprunts

Les primes de remboursement sont amorties sur la durée de vie des emprunts.

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

AUDI
Société
Commis
aux Com
Document

Docusign Enveloppe ID: 6EFEC2C5-FFBD-49D1-8B75-24ED20D5619A

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

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

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

AUDI
Société
Commis
aux Com
Document

Docusign Envelope ID: 6EFEC2C5-FFBD-49D1-8B75-24ED20D5619A

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**561,00**					**561,00**	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles	*561,00*					*561,00*	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**233 404,96**					**233 404,96**	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
Installations générales agencements divers							
Matériel de transport	*223 547,76*					*223 547,76*	
Autres immobilisations corporelles	*9 857,20*					*9 857,20*	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**7 947 749,96**				**2 073 086,00**	**5 874 663,96**	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	*7 931 160,59*				*2 073 086,00*	*5 858 074,59*	
Autres titres immobilisés	*16 425,37*					*16 425,37*	
Prêts et autres immobilisations financières	*164,00*					*164,00*	
Total	**8 181 715,92**				**2 073 086,00**	**6 108 629,92**	

Tableau de flux des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS				
Réévaluations				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Virements de l'actif circulant				
Virements de poste à poste				
Total des augmentations				
VENTILATION DES DIMINUTIONS			**2 073 086,00**	**2 073 086,00**
Virements de poste à poste				
Cessions			*2 073 086,00*	*2 073 086,00*
Mises hors service				
Scissions				
Virements vers l'actif circulant				
Total des diminutions			**2 073 086,00**	**2 073 086,00**

AUDI Société Commis aux Com Document

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre :

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
Filiales (détenues à + 50%)				
ABAQUE	3 611 520	2 483 156	87,89	- 255 202
L'ORMERAIE (sci)	1 000	245 683	99,90	156 702
Participations (détenues entre 10 et 50%)				

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%)					
ABAQUE	5 857 076	5 857 076			
L'ORMERAIE (sci)	999	999			
Participations (détenues entre 10 et 50%)					
Autres filiales francaises					
Autres filiales étrangères					
Autres Participations francaises					
Autres Participations étrangères					

AUDI
Société
Commis
aux Com
Document

Docusign Envelope ID: 6EFEC2C5-FFBD-49D1-8B75-24ED20D5619A

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**561,00**			**561,00**
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	*561,00*			*561,00*
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**44 641,57**	**46 130,64**		**90 772,21**
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels				
Installations générales agencements divers				
Matériel de transport	*37 506,35*	*44 709,55*		*82 215,90*
Autres immobilisations corporelles	*7 135,22*	*1 421,09*		*8 556,31*
Total	**45 202,57**	**46 130,64**		**91 333,21**

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

Actif circulant

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

État des créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	**164,00**		**164,00**
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	*164,00*		*164,00*
ACTIF CIRCULANT	**9 034,06**	**9 034,06**	
Créances clients et comptes rattachés			
Clients douteux ou litigieux			
Créances fiscales et sociales	*6 848,12*	*6 848,12*	
Groupes et associés (1)	*468,00*	*468,00*	
Débiteurs divers	*1,00*	*1,00*	
Charges constatées d'avance	*1 716,94*	*1 716,94*	
Total	**9 198,06**	**9 034,06**	**164,00**

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques : -

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients				
Produits à recevoir - Divers		*40 648,00*	*- 40 648,00*	*- 100,00*
Total		**40 648,00**	**- 40 648,00**	**- 100,00**

AUDI Société Commis aux Com Document

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000 € décomposé en 6 100 titres d'une valeur nominale de 163,94 €.

Affectation du résultat

	Origines	Affectations
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré		
Résultat de l'exercice précédent celui déclaré	*909 702,53*	
Prélèvement sur les réserves		
Affectations aux réserves légales		
Affectations aux autres réserves		*909 702,53*
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
Total	**909 702,53**	**909 702,53**

Décision de l'assemblée générale au 29/09/2024.

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
Capital social ou individuel	*1 000 000,00*					*1 000 000,00*
Primes d'émission, de fusion, d'apport	*8 367,55*					*8 367,55*
Ecarts de réévaluation						
Réserve légale	*100 000,00*					*100 000,00*
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	*3 965 275,09*	*909 702,53*				*4 874 977,62*
Report à nouveau						
Autres répartitions						
Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat						
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter						
Résultat de l'exercice	*909 702,53*	*- 909 702,53*		*95 788,46*		*95 788,46*
Situation nette	**5 983 345,17**			**95 788,46**		**6 079 133,63**
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total des capitaux propres	**5 983 345,17**			**95 788,46**		**6 079 133,63**

AUDI
Société
Commis
aux Com
Document

Docusign Envelope ID: 6EFEC2C5-FFBD-49D1-8B75-24ED20D5619A

Dettes

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

État des dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	**245 753,14**	**181 484,59**	**64 268,55**	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*92 128,77*	*27 860,22*	*64 268,55*	
Emprunts et dettes financières divers	*153 624,37*	*153 624,37*		
DETTES FOURNISSEURS	**12 317,32**	**12 317,32**		
Fournisseurs et comptes rattachés	*12 317,32*	*12 317,32*		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**20 644,93**	**20 644,93**		
AUTRES DETTES				
Autres dettes				
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance				
Total	**278 715,39**	**214 446,84**	**64 268,55**	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : 153 624

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	*7 739,50*	*7 188,98*	*550,52*	*7,66*
Charges à payer - Divers	*2 347,67*	*11 301,25*	*- 8 953,58*	*- 79,23*
Total	**10 087,17**	**18 490,23**	**- 8 403,06**	**- 45,45**

AUDI Société Commis aux Com Document

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	*1 716,94*		
Total	**1 716,94**		

AUDI
Société
Commis
aux Com
Document

Notes relatives au compte de résultat

Chiffre d'affaires :

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue - biens			
Production vendue - services	*360 000,00*		*360 000,00*
Chiffre d'affaires net	**360 000,00**		**360 000,00**

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 516 €

Honoraire des autres services : 0 €

Résultat financier

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	**Total**	**Euros**	**%**
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation	*26 914,00*	*40 648,00*	*- 13 734,00*	*- 33,79*
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts de produits assimilés	*464,84*	*384,70*	*80,14*	*20,83*
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**27 378,84**	**41 032,70**	**- 13 653,86**	**- 33,28**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	*21 239,54*	*30 534,17*	*- 9 294,63*	*- 30,44*
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**21 239,54**	**30 534,17**	**- 9 294,63**	**- 30,44**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**6 139,30**	**10 498,53**	**- 4 359,23**	**- 41,52**

AUDI
Société
Commis
aux Com
Document

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion				
Produits exceptionnels de gestion				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion				
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		*255 703,16*	*- 255 703,16*	*- 100,00*
Produits de cession d'éléments d'actifs		*1 085 053,44*	*- 1 085 053,44*	*- 100,00*
Quote-part de subvention				
Autres charges en capital				
Autres produits en capital				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital		**829 350,28**	**- 829 350,28**	**- 100,00**
Dotation aux amortissements except.				
Reprises d'amortissements except.				
Transferts de charges				
Dot. et rep. exceptionnelles				
Total résultat exceptionnel		**829 350,28**	**- 829 350,28**	**- 100,00**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
Résultat courant	*143 124,46*	*47 336,00*	*95 788,46*
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
Résultat comptable	**143 124,46**	**47 336,00**	**95 788,46**

Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
Impôt sur les sociétés	47 336 €
Crédit d'impôt	
TOTAL	**47 336 €**

AUDI
Société
Commis
aux Com
Document

Docusign Envelope ID: 6EFEC2C5-FFBD-49D1-8B75-24ED20D5619A

Autres informations

Effectifs

Effectif moyen du personnel : 2 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	**2,00**	
Cadres	*2,00*	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	**2,00**	

AUDI
Société
Commis
aux Com
Document

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	*6 834 070,00*
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
Total	**6 834 070,00**

Dont concernant les filiales : 6 834 070

CAB COMPAGNIE s'est porté caution au 31/03/2025 pour ses filiales; le montant des cautionnements à la date de clôture est de :

ABAQUE pour 6 717 926 €,

SCI DE L'ORMERAIE pour 116 143.78 €.

AUDI
Société
Commis
aux Com
Document