

A. CABANNE PARTICIPATIONS
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
Au capital de 90.000 Euros
5 Chemin du Maine Gaillard - 16200 BOURG-CHARENTE
537 627 531 RCS ANGOULÊME

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 24 JUIN 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

[...]

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique **décide** d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 87.188,17 Euros, de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat bénéficiaire 87.188,17 Euros

AFFECTATION

Au poste Autres réserves 87.188,17 Euros

Total	87.188,17 Euros	87.188,17 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.

Exercice clos le :	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
31 décembre 2022	300.000,00 Euros	NEANT	NEANT	NEANT
31 décembre 2021	720 000,00 Euros	NEANT	NEANT	NEANT
31 décembre 2020	540 000,00 Euros	NEANT	NEANT	NEANT

[...]

Pour copie certifiée conforme


Le Président

Monsieur Alexis CABANNE

A. CABANNE PARTICIPATIONS

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

Au capital de 90.000 Euros

5 Chemin du Maine Gaillard - 16200 BOURG-CHARENTE

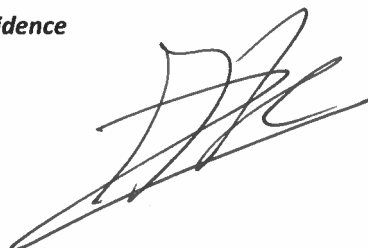
537 627 531 RCS ANGOULÊME

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

CERTIFIES CONFORMES

EN DATE DU 24 JUIN 2024

La Présidence

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, positioned to the right of the text 'La Présidence'.



Plaque

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

31/12/2023





Plaquette

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

Rapport

Comptes annuels

Bilan actif

Bilan passif

Compte de résultat

Annexe Simple

Bilan actif (détail)

Bilan passif (détail)

Compte de résultat (détail)

Gestion

Soldes intermédiaires de gestion

Situation financière

Tableau de financement

Déclaration et liasse fiscale

2065 Impôt sur les sociétés

2065 bis

Liasse fiscale

Liasse d'intégration fiscale



SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Rapport





KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
La Roche Plate
25 route de la Grue
16130 Gensac-La-Pallue
Téléphone : +33 (0)5 45 35 13 01
Télécopie : +33 (0)5 45 35 46 61
Site internet : www.kpmg.fr

SAS A.Cabanne Participations
5, Chemin du Maine Gaillard
16200 BOURG CHARENTE

Gensac la Pallue, le 02 mai 2024

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la SAS A. Cabanne Participations relatifs à l'exercice du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	4 827 571 €
— Chiffre d'affaires HT :	303 000 €
— Résultat net comptable :	87 188 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil

Sylvie David
Associée
Expert-comptable

KPMG ESC & GS,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants affiliés à
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société d'exercice libéral par
actions simplifiée et société
d'expertise comptable inscrite au
Tableau de l'Ordre à Paris sous le
n° 14 00024167 01

Siège social :
KPMG ESC & GS
Tour Egho - 2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 1 000 000 €
Code APE 69.20Z
903 309 490 RCS Nanterre
TVA Union Européenne
FR 03 903 309 490



SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Comptes annuels



SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	5 900		5 900	5 900
		Fonds commercial (1)				
	Immobilisations corporelles	Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	5 900		5 900	5 900
	Immobilisations corporelles	Terrains	126 750		126 750	126 750
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels						
Autres immobilisations corporelles		156 988		156 988	32 795	
Immobilisations financières ⁽²⁾	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	283 738		283 738	159 545	
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		2 163 610	126 000	2 037 610	1 263 410	
Créances rattachées à des participations						
Titres immob. de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Autres immobilisations financières					
	TOTAL	2 163 610	126 000	2 037 610	1 263 410	
	Total de l'actif immobilisé		2 453 248	126 000	2 327 248	1 428 855
	Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Créances ⁽³⁾		Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes				811
		Divers	Clients et comptes rattachés	113 669		113 669
Autres créances			2 435 296	87 462	2 347 834	2 453 565
Capital souscrit et appelé, non versé						
TOTAL	2 548 965		87 462	2 461 503	2 457 165	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie	38 446		38 446	6 655	
	Disponibilités	38 446		38 446	6 655	
Charges constatées d'avance		373		373	1 440	
Total de l'actif circulant		2 587 785	87 462	2 500 323	2 466 072	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		5 041 033	213 462	4 827 571	3 894 928	
Renvois :		(1) Dont droit au bail				
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		



Bilan passif

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 90 000)	90 000	90 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	9 000	9 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 144 523	2 551 073
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	87 188	893 509
	Situation nette avant répartition	3 330 711	3 543 583
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		3 330 711	3 543 583
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 065 431	292 520
	Emprunts et dettes financières divers (3)	264 443	19 416
	Total	1 329 874	311 936
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 756	12 267
	Dettes fiscales et sociales	108 804	27 141
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance	Instruments de trésorerie		
	Total	163 560	39 408
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 496 860	351 345
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 827 571	3 894 928
Rendement	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	787 427	145 864
	à moins d'un an	709 433	205 481
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			



Compte de résultat

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	303 000		303 000	303 000
	Chiffre d'affaires net	303 000		303 000	303 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Charges d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation			61 714	65 123
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			13	16
	Autres produits				
	Total			364 728	368 140
	Marchandises	Achats			
		Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
Produits financiers		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			97 304	76 983
	Impôts, taxes et versements assimilés			22 004	2 206
	Salaires et traitements			179 400	179 400
	Charges sociales			76 080	76 067
	Dotations d'exploitation	- sur immobilisations	amortissements		
		- sur actif circulant	provisions		
Charges financières		- pour risques et charges			
	Autres charges			1 407	6
	Total			376 197	334 663
	Résultat d'exploitation	A		-11 469	33 476
	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
	Produits financiers de participations (4)			378 776	847 167
Charges financières	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				25 000
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			378 776	872 167
	Dotations financières aux amortissements et provisions			126 000	
Charges financières	Intérêts et charges assimilées (5)			22 277	6 371
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			148 277	6 371
	Résultat financier	D		230 498	865 795
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (+ A + B - C + D)	E		219 029	899 272



Compte de résultat

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	166	1 121
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		25 500
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	166	26 621
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	50 531	17 345
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		25 500
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	87 462	
	Total	137 993	42 845
Résultat exceptionnel		F	-137 826
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	-5 986
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			87 188
Renvois			893 509
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan.....	2
2.1. Actif.....	2
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	2
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.3. Immobilisations financières.....	3
2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations	4
2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	4
2.1.4. Produits à recevoir	5
2.1.5. Créances.....	6
2.2. Passif.....	7
2.2.1. Capitaux propres	7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	7
2.2.1.2. Capital.....	7
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	8
2.2.3. Charges à payer.....	9
3. Informations relatives au compte de résultat	9
4. Impôt sur les bénéfices	10
5. Autres informations	10
5.1. Engagements hors bilan	10

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	124 193	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	900 200	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SAS Hawkins Distribution	100 000	100%	81 000	81 000	14 828 258 (1 165 843)	2 014 775
	2 990 478	300 000				
	Observation : Comptes clos au 31/12/2023					
SAS A. Cabanne Négoce	25 000	100%	25 000		1 019 605	5 986
	(90 333)		25 000		17 956	
	Observation : Comptes clos au 31/12/2023					
SARL EPV	160 000	98.44%	157 500		122 443	92 624
	(323 252)		31 500		(135 539)	
	Observation : Comptes clos au 31/12/2023					
SA CABANNE ET FILS	200 000	58.75%	1 900 100		8 163 405	
	3 865 953	21 450	1 900 100		334 919	
	Observation : Comptes clos au 30/06/2022					

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	47 691
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	47 691

2.1.5. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	113 670	113 670	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	252 148	252 148
		Taxe sur la valeur ajoutée	9 627	9 627
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	2 125 830	2 125 830	-
	Débiteur divers	47 691	47 691	-
	Charges constatées d'avance	373	373	-
TOTAL		2 549 339	2 549 339	-

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	90 000	-	-	90 000
Primes, réserves et écarts	2 560 074	593 450	-	3 153 523
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	893 510	87 188	893 510	87 188
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	3 543 583	680 638	893 510	3 330 711

Le capital est composé de 9 000 actions de 10 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	1 065 431	278 004	502 051	285 376
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	54 757	54 757	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	23 878	23 878	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	8 484	8 484	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	76 442	76 442	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	264 444	264 444	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	3 425	3 425	-	-
TOTAL	1 496 860	709 433	502 051	285 376

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	19 567
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	38 827
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	68 357
Divers	-
TOTAL	126 752

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	-	-	-
- Services	303 000	-	303 000
Chiffre d'affaires net	303 000	-	303 000

4. Impôt sur les bénéfices

Le groupe d'intégration fiscale dont A. Cabanne Participations est la mère depuis le 1^{er} janvier 2022 se constitue des filiales suivantes :

- SARL EPV
- SAS HAWKINS Distribution
- SAS A. Cabanne Négoce

5. Autres informations

5.1. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	-	-
Nantissements et hypothèques	1 000 000	1 000 000



Christiane CHAUMET

Olivier FAUCHER

Julien LE ROY

Pascal POULAIN

Philippe TAVÉ

Experts comptables
Commissaires aux comptes
Associés

Pierre-Victor ARNAUDIN

Frédéric MOMPÉIX

Associés

Sylvie MIQUEL

Expert comptable

SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS
Société par actions simplifiée à associé unique
au capital 90 000 €
5 Chemin du Maine Gaillard
16200 BOURG CHARENTE
RCS ANGOULEME 537 627 531 00024

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31.12.2023

COGNAC
JONZAC
LA ROCHELLE
MATHA
OLERON
RÉ
ROYAN
SAINTES



SAS A. CABANNE PARTICIPATIONS
Société par actions simplifiée à associé unique
au capital 90 000 €
5 Chemin du Maine Gaillard
16200 BOURG CHARENTE
RCS ANGOULEME 537 627 531 00024

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31.12.2023

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A. CABANNE PARTICIPATIONS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que le caractère raisonnable des estimations significatives reçues.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 2 163 610 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Renseignements détaillés concernant les filiales et participations » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

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

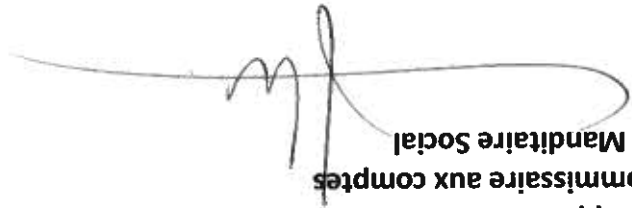
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

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

Fait à SAINTES, le 7 juin 2024

Pour la Société CORIOLIS AUDIT
Philippe TAVÉ
Commissaire aux comptes
Et Mandataire Social



Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes
CORIOLIS

Passif		Au 31/12/2023		Au 31/12/2022		
Capitaux propres	Capital (dont versé :	90 000	90 000	90 000	90 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport					
	Ecart de réévaluation					
	Ecart d'équivalence					
	Réserves					
	Réserve légale	9 000	9 000	9 000	9 000	
	Réserves statutaires					
	Réserves réglementées					
	Autres réserves					
	Report à nouveau	3 144 523	2 551 073	893 509	2 551 073	
Résultats antérieurs en instance d'affectation						
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	87 188	893 509	87 188	893 509		
Situation nette avant répartition						
Subvention d'investissement						
Provisions réglementées						
Total		3 330 711	3 330 711	3 543 583	3 543 583	
Aut. fonds propres	Titres participatifs					
	Avances conditionnées					
Provisions	Provisions pour risques					
	Provisions pour charges					
Total						
Dettes	Emprunts et dettes assimilées					
	Emprunts obligataires convertibles					
	Autres emprunts obligataires					
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 065 431	292 520	1 065 431	292 520	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	264 443	19 416	264 443	19 416	
	Total		1 329 874	311 936	1 329 874	311 936
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 756	12 267	54 756	12 267	
	Dettes fiscales et sociales	108 804	27 141	108 804	27 141	
	Autres dettes					
Instruments de trésorerie						
Total		163 560	39 408	163 560	39 408	
Produits constatés d'avance						
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 496 860	351 345	1 496 860	351 345	
Ecart de conversion passif						
TOTAL DU PASSIF		4 827 571	3 894 928	4 827 571	3 894 928	
Credlit-bail immobilier						
	Credit-bail mobilier					
	Effets portés à l'escompte et non échus					
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à moins d'un an	787 427	145 864	787 427	145 864	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	709 433	205 481	709 433	205 481	
(3) dont emprunts participatifs						

France	Exportation	12 mois		12 mois		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
		303 000	303 000	303 000	303 000		
Ventes de marchandises		303 000	303 000	65 123	16	368 140	
Production vendue : - Biens							
- Services							
Chiffre d'affaires net		303 000	303 000	303 000	303 000		
Production stockée							
Production immobilisée							
Produits nets partiels sur opérations à long terme							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges							
Autres produits							
Total							
Marchandises Achats							
Variation de stocks							
Matières premières et autres approvisionnements							
Achats							
Variation de stocks							
Autres achats et charges externes (3)							
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations							
d'exploitation							
- sur actif circulant							
- pour risques et charges							
Autres charges							
Total							
Résultat d'exploitation							
A							
B							
C							
Bénéfice attribué ou perte transférée							
Perte supportée ou bénéfice transféré							
Produits financiers de participations (4)							
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)							
Autres intérêts et produits assimilés (4)							
Reprises sur provisions, transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							
Total							
Produits financiers							
Charges financières							
Total							
Résultat financier							
D							
E							
Résultat courant avant impôt (± A ± B - C ± D)							
899 272							

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	166	1 121
	Reprises sur provisions et transferts de charge	166	25 500
Total		166	26 621
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	50 531	17 345
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	87 462	25 500
Total		137 993	42 845
Résultat exceptionnel		-137 826	-16 224
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BENEFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		87 188	-10 461
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Y compris	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Réévaluation	Acquisition Apports	Virements poste à	Cessions rebuts		
					Augmentations	Diminutions
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-		
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-		
Matériel de transport	-	-	-	-		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-		
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-		
Immobilisations corporelles en cours	-	124 193	-	-		
Avances et acomptes	-	-	-	-		

2.1.3. Immobilisations financières

	Réévaluation	Acquisition apports	Virement poste à	Cessions Rebuts		
					Augmentations	Diminutions
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-		
Titres de participation (y compris évalués par équivalence, ci-dessus)	-	900 200	-	-		
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-		
Autres titres immobilisés	-	-	-	-		
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-		



2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Rés. et report avant affect.	Quote-part %	Dividendes	Brute	Nette	CA Hors taxes	Résultats	Prêts/avances non remboursés	Cautions
					Valeurs comptables des titres détenus					
SAS Hawkins Distribution	100 000	2 990 478	100%	300 000	81 000	81 000	14 828 258	(1 165 843)	2 014 775	
	Observation : Comptes clos au 31/12/2023									
SAS A. Cabanne Négoce	25 000	(90 333)	100%	-	25 000	25 000	1 019 605	17 956	5 986	
	Observation : Comptes clos au 31/12/2023									
SARL EPV	160 000	(323 252)	98,44%	-	157 500	31 500	122 443	(135 539)	92 624	
	Observation : Comptes clos au 31/12/2023									
SA CABANNE ET FILS	200 000	3 865 953	58,75%	21 450	1 900 100	1 900 100	8 163 405	334 919		
	Observation : Comptes clos au 30/06/2022									

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	-
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	-
Factures à établir	-
R.R. à obtenir, avoirs à recevoir	47 691
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	47 691

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

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-
	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	113 670	113 670	-
	Créance représentative des titres prêts ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	252 148	252 148
		Taxe sur la valeur ajoutée	9 627	9 627
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Groupes et associés	2 125 830	2 125 830	-
	Débiteur divers	47 691	47 691	-
	Charges constatées d'avance	373	373	-
	TOTAL			
		2 549 339	2 549 339	-



2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	90 000	-	-	90 000
Primes, réserves et écarts	2 560 074	593 450	-	3 153 523
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	893 510	87 188	893 510	87 188
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	3 543 583	680 638	893 510	3 330 711

Le capital est composé de 9 000 actions de 10 euros de valeur nominale.
Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	1 065 431	278 004	502 051	285 376
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	54 757	54 757	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	23 878	23 878	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	8 484	8 484	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	76 442	76 442	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	264 444	264 444	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	3 425	3 425	-	-
TOTAL	1 496 860	709 433	502 051	285 376

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	-
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	-
Emprunts et dettes assimilées	19 567
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	-
Factures à recevoir	38 827
R.R. à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	68 357
Divers	-
TOTAL	126 752

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue : - Biens - Services	303 000 -	- -	303 000 -
Chiffre d'affaires net	303 000	-	303 000



4. Impôt sur les bénéfices

Le groupe d'intégration fiscale dont A. Cabanne Participations est la mère depuis le 1^{er} janvier 2022 se constitue des filiales suivantes :

- SARL EPV
- SAS HAWKINS Distribution
- SAS A. Cabanne Négoc

5. Autres informations

5.1. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	-	-
Nantissements et hypothèques	1 000 000	1 000 000

**Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes
CORIOLIS**