

RCS : DIEPPE Code greffe : 7601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de DIEPPE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 80127 Numéro SIREN : 434 374 401 Nom ou dénomination : CAROLINE
--

Ce dépôt a été enregistré le 23/08/2023 sous le numéro de dépôt 1947



Nicolas COLBOC
François DUBOC
Isaline RAIS

Experts-comptables D.P.L.E.

CABINET PHILIPPE DENIEL

- ARQUES LA BATAILLE -

Société d'Expertise Comptable

Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Rouen-Normandie

REÇU
LE 21 AOÛT 2023
2023/1947

Sas CAROLINE

PROMENADE DU PAYS DE BRAY

76220 FERRIERES EN BRAY

**COPIE CERTIFIÉE CONFORME À
L'ORIGINAL**

COMPTES ANNUELS ARRETES AU

31/12/22

BILAN - ACTIF

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22			Valeurs au 31/12/21
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 964,92	5 964,92		88,37
Fonds commercial (1)	456 696,00		456 696,00	456 696,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	192 680,82		192 680,82	192 680,82
Constructions	5 905 252,26	2 039 608,26	3 865 644,00	4 291 118,43
Installations tech., matériel et outillages industriels	542 558,36	408 234,29	134 324,07	114 471,65
Autres immobilisations corporelles	3 418 826,41	1 689 637,84	1 729 188,57	1 844 198,03
Immobilisations corporelles en cours	10 000,00		10 000,00	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	167 040,00		167 040,00	134 272,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	77 953,01		77 953,01	76 759,57
TOTAL (I)	10 776 971,78	4 143 445,31	6 633 526,47	7 110 284,87
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	30 521,00		30 521,00	12 641,00
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 248 260,00		2 248 260,00	2 085 667,00
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	307 082,50		307 082,50	302 340,85
Autres créances (3)	739 030,58		739 030,58	486 395,38
Fournisseurs débiteurs	11 325,58		11 325,58	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 592 450,76		3 592 450,76	3 099 891,40
Charges constatées d'avance (3)	7 041,00		7 041,00	6 205,00
TOTAL (II)	6 935 711,42		6 935 711,42	5 993 140,63
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	17 712 683,20	4 143 445,31	13 569 237,89	13 103 425,50

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 8 000 000,00)	8 000 000,00	8 000 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 972,43	9 972,43
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	147 992,14	118 359,04
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	683 728,02	720 699,18
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	599 038,06	592 661,94
SITUATION NETTE	9 440 730,65	9 441 692,59
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	9 440 730,65	9 441 692,59
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (I)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 900,00	11 723,00
Emprunts et dettes financières diverses (3)	21 077,53	15 865,33
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 546,47	
Fournisseurs	3 140 712,64	2 640 655,62
Fournisseurs, factures non parvenues	133 934,00	115 411,00
Dettes fiscales et sociales	788 096,51	848 249,79
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		3 289,38
Autres dettes	30 240,09	26 538,79
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	4 128 507,24	3 661 732,91
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	13 569 237,89	13 103 425,50
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	4 126 960,77	3 661 732,91
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	37 999 633	35 363 968	2 635 665	7
<i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services)	274 815	244 744	30 071	12
<i>dont à l'exportation :</i>				
Montant net du chiffre d'affaires	38 274 448	35 608 712	2 665 736	7
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	14 667	10 780	3 887	36
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	82 419	20 032	62 387	311
Autres produits	28 490	18 417	10 073	55
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	38 400 024	35 657 941	2 742 083	8
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	30 237 437	28 652 677	1 584 760	6
Variation de stocks	-162 593	125 322	-287 915	-230
Achats de matières premières et autres approvisionnements	113 119	156 163	-43 044	-28
Variation de stocks	-17 880	8 759	-26 639	-304
Autres achats et charges externes	3 239 347	1 913 180	1 326 168	69
Impôts, taxes et versements assimilés	371 224	299 391	71 834	24
Salaires et traitements	2 287 926	2 174 385	113 541	5
Charges sociales	491 837	467 382	24 455	5
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	979 192	1 008 974	-29 782	-3
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	13 853	16 187	-2 334	-14
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	37 553 463	34 822 421	2 731 043	8
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	846 561	835 520	11 040	1
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	3 708	4 104	-396	-10
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo(3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	88	92	-4	-4
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 796	4 196	-400	-10
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées(4)	12 127	10 161	1 966	19
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	12 127	10 161	1 966	19
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-8 331	-5 965	-2 366	-40
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	838 230	829 556	8 674	1
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	6 000		6 000	
Sur opérations en capital				
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	6 000		6 000	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 000		6 000	
Participation des salariés aux résultats (IX)	41 101	31 487	9 614	31
Impôt sur les bénéfices (X)	204 091	205 407	-1 316	-1
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	38 409 820	35 662 137	2 747 683	8
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	37 810 782	35 069 475	2 741 307	8
Bénéfice ou Perte	599 038	592 662	6 376	1
(3) Dont produits concernant les entités liées	3 708	4 104		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE		NS	
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS		NS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN		NS	
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS		NS	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ETAT DES STOCKS		NS	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES		NS	
LES EFFECTIFS		NS	
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES		NS	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	5-7-10-12-15-20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	3-5-10 ans
- Installations techniques	3-5-7-10-15 ans
- Matériels et outillages industriels	3-5-7 ans
- Logiciel	3 ans
- Matériel de bureau	3-5-10 ans
- Véhicules location U	3 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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

Créances

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

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert le 1 janvier 2022, la SAS CAROLINE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA FANNY -Route de Neufchâtel -76440 SERQUEUX

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FONDS COMMERCIAL

Le fonds de commerce a été acheté. Il n'a pas fait l'objet d'un amortissement car la valeur actuelle est sensiblement supérieure

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
fonds de commerce	456 696			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	456 696			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	462 661		
CORPORELLES	Terrains		192 681		
	Constructions	Sur sol propre	5 662 012		20 503
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	152 557		70 181
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		492 880		75 283
		Instal. gén., agencts & aménagts divers	3 090 631		66 538
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			225 968
		Matériel de bureau & info., mobilier	35 690		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				10 000
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	9 626 451		468 472
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		134 272		32 768
	Prêts et autres immobilisations financières		76 760		1 193
		TOTAL IV	211 032		33 961
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			10 300 143		502 434

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation léga Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			462 661	
CORPORELLES	Terrains				192 681	
	Constructions	Sur sol propre			5 682 515	
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons			222 737	
	Inst.tech., mat.	outillage indust.		25 605	542 558	
		Instal. gén., agencts, aménagts d.			3 157 169	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			225 968	
		Mat.bureau, info., mob.			35 690	
		Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours				10 000	
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		25 605	10 069 318	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				167 040	
	Prêts & autres immob. financières				77 953	
		TOTAL IV			244 993	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				25 605	10 776 972	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		5 877	88		5 965
TOTAL		5 877	88		5 965
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	1 484 538	498 831		1 983 369
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.		38 912	17 327		56 239
Inst. techniques matériel et outil. industriels		378 409	55 431	25 605	408 234
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div	1 255 700	399 195		1 654 895
	Matériel de transport		4 420		4 420
	Mat. bureau et informatique, mob.	26 423	3 900		30 322
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		3 183 982	979 104	25 605	4 137 480
TOTAL GENERAL		3 189 858	979 192	25 605	4 143 445

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Constr.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Immo. corpor.	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		77 953		77 953
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		2 595	2 595	
	Autres créances clients		304 488	304 488	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <div></div>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	62 683	62 683	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		535 573	535 573	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		152 101	152 101	
	Charges constatées d'avance		7 041	7 041	
TOTAUX			1 142 433	1 064 480	77 953
RENVIS	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
			Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		

ENTREPRISES LIÉES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE
--

SA FANNY - Route de Neuchâtel - 76440 SERQUEUX

ENTREPRISES LIÉES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	274	
Autres créances	535 573	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	535 847	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	314 821	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	314 821	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 041
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 041

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 000
Disponibilités	
TOTAL	2 000

CAPITAUX PROPRES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	80 000,00	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	80 000,00	100,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)			
Report à nouveau de l'exercice précédent			
Résultat de l'exercice précédent			592 662
Prélèvements sur les réserves	AUTRES RESERVES	36 971	
Total des prélèvements sur les réserves			36 971
TOTAL DES ORIGINES			629 633
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves		29 633
Dividendes			600 000
Autres répartitions			
Report à nouveau			
TOTAL DES AFFECTATIONS			629 633

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	8 000 000			8 000 000
Primes liées au capital social	9 972			9 972
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	118 359	29 633		147 992
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	720 699		36 971	683 728
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	592 662	599 038	592 662	599 038
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	9 441 693	628 671	629 633	9 440 731

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	12 900	12 900		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		21 078	21 078		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 274 647	3 274 647		
Personnel & comptes rattachés		245 321	245 321		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		273 686	273 686		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	86 440	86 440		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	182 650	182 650		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		30 240	30 240		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		4 126 961	4 126 961		
RÉFÉRENCES	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 900
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 934
Dettes fiscales et sociales	446 793
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	593 627

ENGAGEMENTS

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 18 098,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

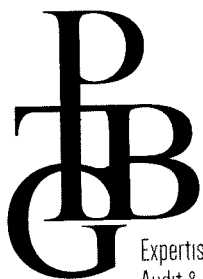
Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,77 %

Départ volontaire à 62 ans

Taux de turn over 1,00 %

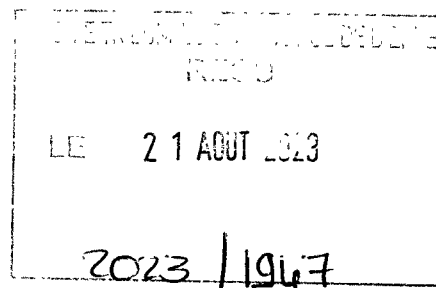
Le départ volontaire du salarié est de 62 ans (l'engagement est calculé en tenant compte des charges patronales) et l'évaluation porte uniquement pour les salariés âgés de plus de 50 ans)



Expertise comptable
Audit & Conseil

Jean Pascal THOREL
François DINEUR
Natacha MESNILDREY
Mickaël ENGUERRAND
Reynald GEMY
Céline MADRALA
Morgane MARC
Lucie PERRIER

Associés



SAS CAROLINE
Promenade de pays en Bray
76220 FERRIERES EN BRAY

Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

UNE SOCIÉTÉ DU



PTBG & Associés, Experts-comptables et Commissaires aux comptes
Campus Effiscience Caen, 1 rue du Bocage, 14460 Colombelles
Tél. : 02 31 46 21 71 - Fax 02 31 46 21 72
www.groupeptbg.fr – contact@groupeptbg.fr

SAS AU CAPITAL DE 1 541 300 € INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION DE ROUEN-NORMANDIE ET MEMBRE DE LA COMPAGNIE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE CAEN RCS CAEN B 478 606 205 00035 - NAF 6920 Z - TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 864 786 062 05
OF ENREGISTRÉ SOUS N° 251 401 999 14

membre du groupement
INAA ABOLUCE
GROUP

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Associé Unique de la société SAS CAROLINE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS CAROLINE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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.

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Colombelles, le 9 juin 2023
Le Commissaire aux comptes
SAS PTBG & Associés



Reynald GEMY

Annexe au rapport sur les comptes annuels

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

BILAN

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	01/01/2020 31/12/2020	Variation N/N-1	
Capital souscrit non appelé					
Immobilisations incorporelles	456 696	456 784	457 563	-88	
Immobilisations corporelles	5 931 837	6 442 469	7 424 911	-510 631	-8 %
Immobilisations financières	244 993	211 032	165 378	33 961	16 %
Total actif immobilisé	6 633 526	7 110 285	8 047 853	-476 758	-7 %
Stocks et encours	2 278 781	2 098 308	2 232 389	180 473	9 %
Avances & acomptes versés					
Créances clients	307 083	302 341	241 914	4 742	2 %
Créances sociales		49		-49	-100 %
Créances fiscales	62 683	25 544	77 847	37 139	145 %
Autres créances	687 674	460 802	461 505	226 871	49 %
Capital souscrit appelé - non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	3 592 451	3 099 891	2 215 161	492 559	16 %
Charges constatées d'avance	7 041	6 205	3 277	836	13 %
Total actif circulant	6 935 711	5 993 141	5 232 093	942 571	16 %
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF	13 569 238	13 103 426	13 279 945	465 812	4 %
PASSIF	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	01/01/2020 31/12/2020	Variation N/N-1	
Capital social	8 000 000	8 000 000	8 000 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 972	9 972	9 972		
Réserves / report à nouveau / écarts	831 720	839 058	762 882	-7 338	-1 %
Résultat de l'exercice	599 038	592 662	676 176	6 376	1 %
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total capitaux propres	9 440 731	9 441 693	9 449 031	-962	
Autres fonds propres					
Provisions					
Dettes financières	33 978	27 588	262 560	6 389	23 %
Avances & acomptes reçus	1 546			1 546	
Dettes fournisseurs	3 274 647	2 756 067	2 884 088	518 580	19 %
Dettes sociales	519 007	480 391	508 062	38 616	8 %
Dettes fiscales	269 090	367 859	152 241	-98 769	-27 %
Autres dettes	30 240	29 828	23 964	412	1 %
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
Total dettes	4 128 507	3 661 733	3 830 915	466 774	13 %
Écarts conversion passif					
TOTAL PASSIF	13 569 238	13 103 426	13 279 945	465 812	4 %

PTBG & Associés

Audit Expertise Conseil

Expert-Comptable Commissaire aux Comptes

Campus Effiscience

1, rue du Bocage 14460 Colombelles

Tél : 02 31 46 21 71 Fax : 02 31 46 21 72

SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÈSE

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	01/01/2020 31/12/2020	Variation N/N-1	
Achats de marchandises	30 074 844	28 777 999	26 601 470	1 296 845	5 %
Achats matières premières & autres appros	95 239	164 922	160 475	-69 683	-42 %
Autres achats & charges externes	3 239 347	1 913 180	1 994 373	1 326 168	69 %
Impôts, taxes & versements assimilés	371 224	299 391	344 097	71 834	24 %
Salaires & traitements	2 287 926	2 174 385	2 139 988	113 541	5 %
Charges sociales	491 837	467 382	463 728	24 455	5 %
Dotations amortissements & dépréciations	979 192	1 008 974	1 025 152	-29 782	-3 %
Dotations aux provisions					
Autres charges	13 853	16 187	29 255	-2 334	-14 %
Total charges d'exploitation	37 553 463	34 822 421	32 758 537	2 731 043	8 %
Quote part sur op.faites en commun					
Charges financières	12 127	10 161	19 777	1 966	19 %
Charges exceptionnelles					
Participation des salariés aux résultats	41 101	31 487	44 327	9 614	31 %
Impôt sur les bénéfices	204 091	205 407	247 448	-1 316	-1 %
TOTAL CHARGES	37 810 782	35 069 475	33 070 089	2 741 307	8 %
Bénéfice	599 038	592 662	676 176	6 376	1 %
TOTAL GENERAL	38 409 820	35 662 137	33 746 265	2 747 683	8 %

PRODUITS	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	01/01/2020 31/12/2020	Variation N/N-1	
Ventes de marchandises	37 999 633	35 363 968	33 514 022	2 635 665	7 %
Production vendue (biens & services)	274 815	244 744	197 568	30 071	12 %
Sous total A : Chiffre d'affaires	38 274 448	35 608 712	33 711 590	2 665 736	7 %
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation	14 667	10 780	2 000	3 887	36 %
Reprises sur dépréciations, provisions, amort, & transferts de charges	82 419	20 032	20 236	62 387	311 %
Autres produits	28 490	18 417	12 350	10 073	82 %
Sous total B	125 576	49 229	34 586	76 347	155 %
Total produits d'exploitation	38 400 024	35 657 941	33 746 176	2 742 083	8 %
Quote parts sur op. faites en commun					
Produits financiers	3 796	4 196	90	-400	-10 %
Produits exceptionnels	6 000			6 000	
TOTAL PRODUITS	38 409 820	35 662 137	33 746 265	2 747 683	8 %
Perte					
TOTAL GENERAL	38 409 820	35 662 137	33 746 265	2 747 683	8 %

PTBG & Associés

Audit Expertise Conseil

Expert-Comptable Commissaire aux Comptes

Campus Effiscience

1, rue du Bocage 14460 Colombelles

Tél : 02 31 46 21 71 Fax : 02 31 46 21 72

SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

ANNEXES

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE		NS	
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS		NS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN		NS	
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS		NS	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ETAT DES STOCKS		NS	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES		NS	
LES EFFECTIFS		NS	
CHIFFRE D'AFFAIRES,		NS	
VENTILATION DE L'IMPÔT,			
INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES		NS	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	5-7-10-12-15-20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	3-5-10 ans
- Installations techniques	3-5-7-10-15 ans
- Matériels et outillages industriels	3-5-7 ans
- Logiciel	3 ans
- Matériel de bureau	3-5-10 ans
- Véhicules location U	3 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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

Créances

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

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert le 1 janvier 2022, la SAS CAROLINE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA FANNY -Route de Neufchâtel -76440 SERQUEUX

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FONDS COMMERCIAL

Le fonds de commerce a été acheté. Il n'a pas fait l'objet d'un amortissement car la valeur actuelle est sensiblement supérieure

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
fonds de commerce	456 696			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	456 696			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	462 661	
CORPORELLES	Terrains		192 681		
	Constructions	Sur sol propre	5 662 012		20 503
		Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agencts & aménagts const.		152 557		70 181
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		492 880		75 283
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	3 090 631		66 538
		Matériel de transport			225 968
		Matériel de bureau & info., mobilier	35 690		
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				10 000
Avances et acomptes					
		TOTAL III	9 626 451		468 472
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		134 272		32 768
	Prêts et autres immobilisations financières		76 760		1 193
		TOTAL IV	211 032		33 961
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			10 300 143		502 434

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation léga Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étps, de recherche & de dével.		TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II			462 661	
CORPORELLES	Terrains					192 681	
	Constructions	Sur sol propre				5 682 515	
		Sur sol d'autrui					
	Inst.tech., mat.	Ins. gal. agen. amé. cons				222 737	
		outillage indus.			25 605	542 558	
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.				3 157 169	
		Matériel de transport				225 968	
	Mat.bureau, info., mob.				35 690		
	Emballages récup. div.						
	Immos corporelles en cours					10 000	
Avances et acomptes							
			TOTAL III		25 605	10 069 318	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					167 040	
	Prêts & autres immob. financières					77 953	
				TOTAL IV		244 993	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					25 605	10 776 972	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		5 877	88		5 965
TOTAL		5 877	88		5 965
Terrains		1 484 538	498 831		1 983 369
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.		38 912	17 327		56 239
Inst. techniques matériel et outil. industriels		378 409	55 431	25 605	408 234
Inst. générales agencem. amén. div		1 255 700	399 195		1 654 895
Autres immos corporelles	Matériel de transport		4 420		4 420
	Mat. bureau et informatique, mob.	26 423	3 900		30 322
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		3 183 982	979 104	25 605	4 137 480
TOTAL GENERAL		3 189 858	979 192	25 605	4 143 445

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Constr. Immo. corpor.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers								
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		77 953		77 953
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		2 595	2 595	
	Autres créances clients		304 488	304 488	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	62 683	62 683	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		535 573	535 573	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		152 101	152 101		
Charges constatées d'avance		7 041	7 041		
TOTAUX			1 142 433	1 064 480	77 953
REMOIS	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
			Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		

ENTREPRISES LIÉES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SA FANNY - Route de Neuchâtel - 76440 SERQUEUX

ENTREPRISES LIÉES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières Participations Créances rattachées à des participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes Créances Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé, non versé	274 535 573	
Total des créances	535 847	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur cdes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	314 821	
Total des dettes	314 821	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 041
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 041

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 000
Disponibilités	
TOTAL	2 000

CAPITAUX PROPRES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	80 000,00	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	80 000,00	100,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT <i>(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)</i>			
Report à nouveau de l'exercice précédent			
Résultat de l'exercice précédent			592 662
Prélèvements sur les réserves	AUTRES RESERVES	36 971	
Total des prélèvements sur les réserves			36 971
TOTAL DES ORIGINES			629 633
Affectations aux réserves			29 633
Dividendes			600 000
Autres répartitions			
Report à nouveau			
TOTAL DES AFFECTATIONS			629 633

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	8 000 000			8 000 000
Primes liées au capital social	9 972			9 972
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	118 359	29 633		147 992
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	720 699		36 971	683 728
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	592 662	599 038	592 662	599 038
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	9 441 693	628 671	629 633	9 440 731

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	12 900	12 900		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		21 078	21 078		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 274 647	3 274 647		
Personnel & comptes rattachés		245 321	245 321		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		273 686	273 686		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	86 440	86 440		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	182 650	182 650		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		30 240	30 240		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		4 126 961	4 126 961		
Renvois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés			

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 900
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 934
Dettes fiscales et sociales	446 793
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	593 627

ENGAGEMENTS

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 18 098,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

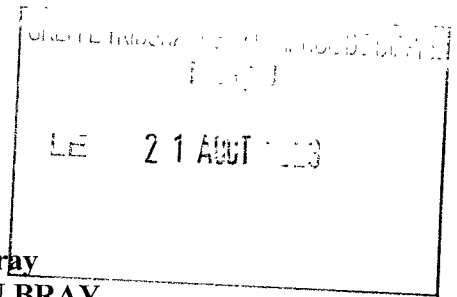
Taux d'actualisation 3,77 %

Départ volontaire à 62 ans

Taux de turn over 1,00 %

Le départ volontaire du salarié est de 62 ans (l'engagement est calculé en tenant compte des charges patronales) et l'évaluation porte uniquement pour les salariés âgés de plus de 50 ans)

CAROLINE
Société par actions simplifiée
au capital de 8 000 000 euros
Siège social : Promenade du Pays de Bray
Route Nationale 31, 76220 FERRIERES EN BRAY
434 374 401 RCS DIEPPE



DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 23 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 599 038,06 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	599 038,06 euros
A la réserve légale	29 951,90 euros
Solde	569 086,16 euros
Un prélèvement sur le compte "autres réserves"	30 913,84 euros
Etant ainsi ramené de 683 728,02 euros à 652 814,18 euros.	
A titre de dividende global à l'associée unique	600 000,00 euros
Soit 7,50 euros par action	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 23 juin 2023.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 600 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

<i>Exercice clos le</i>	<i>31 décembre 2021</i>	<i>31 décembre 2020</i>	<i>31 décembre 2019</i>
Dividendes	600 000 euros	600 000 euros	/
Dividendes éligibles à l'abattement de 40%	600 000 euros	600 000 euros	/
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40%	/	/	/

Certifié conforme
La Présidente

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and strokes, positioned below the text "La Présidente".