

Bordereau attestant l'exactitude des informations - DIEPPE - 7601 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 13/06/2025 - 1597 - 2001 B 80127 - 434 374 401 - CAROLINE



CABINET PHILIPPE DENIEL

- ARQUES LA BATAILLE -

Société d'Expertise Comptable

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

*Nicolas COLBOC
François DUBOC
Isaline RAIS*

Experts-comptables D.P.L.E.

Sas CAROLINE

0 PROMENADE DU PAYS DE BRAY

76220 FERRIERES EN BRAY

**COPIE CERTIFIÉE CONFORME À
L'ORIGINAL**



COMPTES ANNUELS ARRETES AU

31/12/23

BILAN - ACTIF

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 964,92	5 964,92		
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	5 835 071,66	2 553 072,56	3 281 999,10	3 865 644,00
Installations tech., matériel et outillages industriels	465 593,77	373 834,70	91 759,07	134 324,07
Autres immobilisations corporelles	3 308 524,93	1 924 697,32	1 383 827,61	1 729 188,57
Immobilisations corporelles en cours	10 000,00		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	202 816,00		202 816,00	167 040,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	81 466,00		81 466,00	77 953,01
TOTAL (I)	10 558 814,10	4 857 569,50	5 701 244,60	6 633 526,47
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	31 958,00		31 958,00	30 521,00
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 141 497,00		2 141 497,00	2 248 260,00
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	368 875,96		368 875,96	307 082,50
Autres créances (3)	2 057 166,88		2 057 166,88	739 030,58
Fournisseurs débiteurs	41 043,93		41 043,93	11 325,58
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 000 000,00		1 000 000,00	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 993 690,52		2 993 690,52	3 592 450,76
Charges constatées d'avance (3)	5 331,00		5 331,00	7 041,00
TOTAL (II)	8 639 563,29		8 639 563,29	6 935 711,42
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)	19 198 377,39	4 857 569,50	14 340 807,89	13 569 237,89
(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 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
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	177 944,04	147 992,14
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	652 814,18	683 728,02
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	677 059,87	599 038,06
SITUATION NETTE	9 517 790,52	9 440 730,65
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	9 517 790,52	9 440 730,65
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 285,00	12 900,00
Emprunts et dettes financières diverses (3)	265 666,53	21 077,53
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	998,71	1 546,47
Fournisseurs	3 463 591,68	3 140 712,64
Fournisseurs, factures non parvenues	247 437,00	133 934,00
Dettes fiscales et sociales	776 210,60	788 096,51
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	55 827,85	30 240,09
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	4 823 017,37	4 128 507,24
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	14 340 807,89	13 569 237,89
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	4 822 018,66	4 126 961,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

BILAN - PASSIF

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	42 045 105	37 999 633	4 045 472	11
<i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services)	386 301	274 815	111 486	41
<i>dont à l'exportation :</i>				
Montant net du chiffre d'affaires	42 431 407	38 274 448	4 156 959	11
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	7 591	14 667	-7 076	-48
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	29 746	82 419	-52 673	-64
Autres produits	4 271	28 490	-24 220	-85
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	42 473 015	38 400 024	4 072 991	11
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	33 087 869	30 237 437	2 850 432	9
Variation de stocks	106 763	-162 593	269 356	166
Achats de matières premières et autres approvisionnements	134 658	113 119	21 538	19
Variation de stocks	-1 437	-17 880	16 443	92
Autres achats et charges externes	3 680 106	3 239 347	440 759	14
Impôts, taxes et versements assimilés	325 714	371 224	-45 510	-12
Salaires et traitements	2 538 903	2 287 926	250 977	11
Charges sociales	545 638	491 837	53 801	11
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	991 661	979 192	12 469	1
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	7 353	13 853	-6 500	-47
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	41 417 227	37 553 463	3 863 764	10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 055 788	846 561	209 227	25
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 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	38 958	3 708	35 250	951
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 375	88	10 287	
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)	49 333	3 796	45 537	
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	11 869	12 127	-258	-2
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	11 869	12 127	-258	-2
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	37 464	-8 331	45 795	550
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 093 252	838 230	255 022	30
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		6 000	-6 000	-100
Sur opérations en capital				
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		6 000	-6 000	-100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	120 303		120 303	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	120 303		120 303	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-120 303	6 000	-126 303	
Participation des salariés aux résultats (IX)	64 300	41 101	23 199	56
Impôt sur les bénéfices (X)	231 589	204 091	27 498	13
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	42 522 348	38 409 820	4 112 528	11
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	41 845 288	37 810 782	4 034 506	11
Bénéfice ou Perte	677 060	599 038	78 022	13
(3) Dont produits concernant les entités liées	38 958	3 708		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
(3) Dont produits concernant les entités liées	38 958	3 708		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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 31/12/2023 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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	3-5 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 01/01/2023 au 31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPUS	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	5 682 515		
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencés & aménagés const.	222 737		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		542 558		7 620
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencés & aménagés divers	3 157 169		36 639
		Matériel de transport	225 968		96 134
		Matériel de bureau & info., mobilier	35 690		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		10 000		
Avances et acomptes					
TOTAL III		10 069 318		140 393	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		167 040		35 776
	Prêts et autres immobilisations financières		77 953		3 513
TOTAL IV		244 993		39 289	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			10 776 972		179 682

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal 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				
	Inst.tech., mat.	Ins. gal. agen. amé. cons		70 181	152 557	
		outillage indus.		84 585	465 594	
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.		231 291	2 962 517	
		Matériel de transport			322 102	
		Mat.bureau, info., mob.		11 784	23 906	
		Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours				10 000	
	Avances et acomptes					
	TOTAL III			397 840	9 811 871	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				202 816	
	Prêts & autres immob. financières				81 466	
	TOTAL IV				284 282	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				397 840	10 558 814	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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		5 965			5 965
TOTAL		5 965			5 965
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	1 983 369	499 685		2 483 055
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	56 239	83 960	70 181	70 018
Inst. techniques matériel et outil. industriels		408 234	50 185	84 585	373 835
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	1 654 895	440 861	231 291	1 864 466
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	30 322	4 277	11 784	22 816
	Emballages récupérables divers	4 420	32 996		37 416
TOTAL		4 137 480	1 111 964	397 840	4 851 605
TOTAL GENERAL		4 143 445	1 111 964	397 840	4 857 570

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. 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						
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							

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Primes de remboursement des obligations				
---	--	--	--	--

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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		81 466		81 466
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		3 995	3 995	
	Autres créances clients		364 881	364 881	
	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	46 755	46 755	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		1 874 531	1 874 531	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		176 925	176 925	
	Charges constatées d'avance		5 331	5 331	
TOTAUX			2 553 884	2 472 418	81 466
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 01/01/2023 au 31/12/2023

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SA FANNY - Route de Neuchâtel - 76440 SERQUEUX

ENTREPRISES LIÉES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	2 319	
Autres créances	1 642 942	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	1 645 261	
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	311 237	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	311 237	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 331
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	5 331

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	
Disponibilités	10 375
TOTAL	10 375

CAPITAUX PROPRES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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			599 038
Prélèvements sur les réserves	AUTRES RESERVES	30 914	
Total des prélèvements sur les réserves			30 914
TOTAL DES ORIGINES			629 952
Affectations aux réserves	- Réserves légales		29 952
	- Autres réserves		
Dividendes			600 000
Autres répartitions			
Report à nouveau			
TOTAL DES AFFECTATIONS			629 952

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	147 992	29 952		177 944
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	683 728		30 914	652 814
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	599 038	677 060	599 038	677 060
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	9 440 731	707 012	629 952	9 517 791

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	13 285	13 285		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		34 078	34 078		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 711 029	3 711 029		
Personnel & comptes rattachés		296 394	296 394		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		325 178	325 178		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	20 578	20 578		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	134 060	134 060		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		231 589	231 589		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		55 828	55 828		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		4 822 019	4 822 019		
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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	13 285
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	247 437
Dettes fiscales et sociales	443 851
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	704 573

ENGAGEMENTS

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 29 684,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,17 %

Départ volontaire à 64 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 28 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 677 059,87 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	677 059,87 euros
A la réserve légale	33 852,99 euros
Solde	643 206,87 euros
Auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte « autres réserves »	56 793,13 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	700 000,00 euros
A titre de dividende global à l'Associée Unique	700 000,00 euros
Soit 8,75 euros par action	

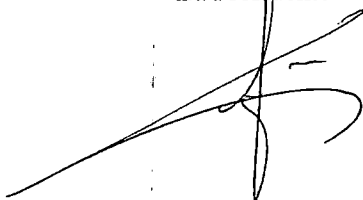
Le dividende sera mis en paiement au siège social, à compter de ce jour, le 28 juin 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 700 000,00 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 2022</i>	<i>31 décembre 2021</i>	<i>31 décembre 2020</i>
Dividendes	600 000 euros	600 000 euros	600 000 euros
Dividendes éligibles à l'abattement de 40%	600 000 euros	600 000 euros	600 000 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40%	/	/	/

Certifié conforme
La Présidente



François DINEUR
Reynald GEMY
Morgane MARC
Mickaël ENGUERRAND
Céline MADRALA
Natacha MESNILDREY
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 2023

ASKIL AUDIT NORMANDIE, Experts-comptables et Commissaires aux comptes
Campus EffiScience, 1 rue du Bocage, 14 460 Colombelles
Tél. : 02 31 46 21 71 – Mail. : contact@askil.fr
www.askil.fr

SAS AU CAPITAL DE 1 541 300 € INSCRITE AU TABLEAU DE L'ODRE DE LA REGION DE ROUEN-NORMANDIE ET MEMBRE DE LA COMPAGNIE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE CAEN. RCS CAEN B 478 606 205 00035 – NAF 6920Z – TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 86 478 606 205
AGREMENT OF 251 401999 14

membre du groupement

ABOLUCE INAA
Cabinet d'expertise GROUP

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Associé Unique de la 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 SAS CAROLINE 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 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 les 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 14 juin 2024
Le Commissaire aux comptes
SAS ASKIL AUDIT NORMANDIE



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 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	01/01/2023 31/12/2023	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	Variation N/N-1	
Capital souscrit non appelé					
Immobilisations incorporelles	456 696	456 696	456 784		
Immobilisations corporelles	4 960 267	5 931 837	6 442 469	-971 571	-16 %
Immobilisations financières	284 282	244 993	211 032	39 289	16 %
Total actif immobilisé	5 701 245	6 633 526	7 110 285	-932 282	-14 %
Stocks et encours	2 173 455	2 278 781	2 098 308	-105 326	-5 %
Avances & acomptes versés					
Créances clients	368 876	307 083	302 341	61 793	20 %
Créances sociales			49		
Créances fiscales	46 755	62 683	25 544	-15 928	-25 %
Autres créances	2 051 456	687 674	460 802	1 363 782	198 %
Capital souscrit appelé - non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 000 000			1 000 000	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	2 993 691	3 592 451	3 099 891	-598 760	-17 %
Charges constatées d'avance	5 331	7 041	6 205	-1 710	-24 %
Total actif circulant	8 639 563	6 935 711	5 993 141	1 703 852	25 %
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF	14 340 808	13 569 238	13 103 426	771 570	6 %
PASSIF	01/01/2023 31/12/2023	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	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	830 758	831 720	839 058	-962	
Résultat de l'exercice	677 060	599 038	592 662	78 022	13 %
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total capitaux propres	9 517 791	9 440 731	9 441 693	77 060	1 %
Autres fonds propres					
Provisions					
Dettes financières	278 952	33 978	27 588	244 974	721 %
Avances & acomptes reçus	999	1 546		-548	-35 %
Dettes fournisseurs	3 711 029	3 274 647	2 756 067	436 382	13 %
Dettes sociales	621 573	519 007	480 391	102 566	20 %
Dettes fiscales	154 638	269 090	367 859	-114 452	-43 %
Autres dettes	55 828	30 240	29 828	25 588	85 %
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
Total dettes	4 823 017	4 128 507	3 661 733	694 510	17 %
Écarts conversion passif					
TOTAL PASSIF	14 340 808	13 569 238	13 103 426	771 570	6 %

ASKIL AUDIT NORMANDIE

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 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES	01/01/2023 31/12/2023	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	Variation N/N-1	
Achats de marchandises	33 194 632	30 074 844	28 777 999	3 119 788	10 %
Achats matières premières & autres appros	133 221	95 239	164 922	37 981	40 %
Autres achats & charges externes	3 680 106	3 239 347	1 913 180	440 759	14 %
Impôts, taxes & versements assimilés	325 714	371 224	299 391	-45 510	-12 %
Salaires & traitements	2 538 903	2 287 926	2 174 385	250 977	11 %
Charges sociales	545 638	491 837	467 382	53 801	11 %
Dotations amortissements & dépréciations	991 661	979 192	1 008 974	12 469	1 %
Dotations aux provisions					
Autres charges	7 353	13 853	16 187	-6 500	-47 %
Total charges d'exploitation	41 417 227	37 553 463	34 822 421	3 863 764	10 %
Quote part sur op. faites en commun					
Charges financières	11 869	12 127	10 161	-258	-2 %
Charges exceptionnelles	120 303			120 303	
Participation des salariés aux résultats	64 300	41 101	31 487	23 199	56 %
Impôt sur les bénéfices	231 589	204 091	205 407	27 498	13 %
TOTAL CHARGES	41 845 288	37 810 782	35 069 475	4 034 506	11 %
Bénéfice	677 060	599 038	592 662	78 022	13 %
TOTAL GENERAL	42 522 348	38 409 820	35 662 137	4 112 528	11 %

PRODUITS	01/01/2023 31/12/2023	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	Variation N/N-1	
Ventes de marchandises	42 045 105	37 999 633	35 363 968	4 045 472	11 %
Production vendue (biens & services)	386 301	274 815	244 744	111 486	41 %
Sous total A : Chiffre d'affaires	42 431 407	38 274 448	35 608 712	4 156 959	11 %
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation	7 591	14 667	10 780	-7 076	-48 %
Reprises sur dépréciations, provisions, amort., & transferts de charges	29 746	82 419	20 032	-52 673	-64 %
Autres produits	4 271	28 490	18 417	-24 220	-132 %
Sous total B	41 608	125 576	49 229	-83 968	-67 %
Total produits d'exploitation	42 473 015	38 400 024	35 657 941	4 072 991	11 %
Quote parts sur op. faites en commun					
Produits financiers	49 333	3 796	4 196	45 537	
Produits exceptionnels		6 000		-6 000	-100 %
TOTAL PRODUITS	42 522 348	38 409 820	35 662 137	4 112 528	11 %
Perte					
TOTAL GENERAL	42 522 348	38 409 820	35 662 137	4 112 528	11 %

ASKIL AUDIT NORMANDIE

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 €

ISACOM N° 86566205 N° 47866205 N° FR86478606205

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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 31/12/2023 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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	3-5 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 01/01/2023 au 31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	462 661	
CORP.	Terrains			192 681	
	Constructions	Sur sol propre		5 682 515	
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.		222 737	
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			542 558	7 620
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts & aménagts divers		3 157 169	36 639
		Matériel de transport		225 968	96 134
		Matériel de bureau & info., mobilier		35 690	
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			10 000	
Avances et acomptes					
TOTAL III			10 069 318	140 393	
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			167 040	35 776
	Prêts et autres immobilisations financières			77 953	3 513
TOTAL IV			244 993	39 289	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				10 776 972	179 682

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			70 181	152 557		
	Inst.tech., mat. outillage indus.				84 585	465 594		
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agents, aménagts d.			231 291	2 962 517		
		Matériel de transport				322 102		
		Mat.bureau, info., mob.			11 784	23 906		
	Emballages récup. div.							
	Immos corporelles en cours					10 000		
Avances et acomptes								
		TOTAL III			397 840	9 811 871		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés					202 816		
	Prêts & autres immob: financières					81 466		
			TOTAL IV				284 282	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					397 840	10 558 814		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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		5 965			5 965
TOTAL		5 965			5 965
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	1 983 369	499 685		2 483 055
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	56 239	83 960	70 181	70 018
Inst. techniques	matériel et outil. industriels	408 234	50 185	84 585	373 835
	Inst. générales agencem. amén. div.	1 654 895	440 861	231 291	1 864 466
Autres immos corporelles	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	30 322	4 277	11 784	22 816
	Emballages récupérables divers	4 420	32 996		37 416
TOTAL		4 137 480	1 111 964	397 840	4 851 605
TOTAL GENERAL		4 143 445	1 111 964	397 840	4 857 570

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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		81 466		81 466
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		3 995	3 995	
	Autres créances clients		364 881	364 881	
	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	46 755	46 755	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		1 874 531	1 874 531	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		176 925	176 925	
	Charges constatées d'avance		5 331	5 331	
TOTAUX			2 553 884	2 472 418	81 466
RENVOIS	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2)	des			
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)			

ENTREPRISES LIÉES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SA FANNY - Route de Neuchâtel - 76440 SERQUEUX

ENTREPRISES LIÉES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	2 319 1 642 942	
Total des créances	1 645 261	
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	311 237	
Total des dettes	311 237	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 331
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	5 331

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	
Disponibilités	10 375
TOTAL	10 375

CAPITAUX PROPRES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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			599 038
Prélèvements sur les réserves	AUTRES RESERVES	30 914	
Total des prélèvements sur les réserves			30 914
TOTAL DES ORIGINES			629 952
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves		29 952
Dividendes			600 000
Autres répartitions			
Report à nouveau			
TOTAL DES AFFECTATIONS			629 952

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	147 992	29 952		177 944
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	683 728		30 914	652 814
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	599 038	677 060	599 038	677 060
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	9 440 731	707 012	629 952	9 517 791

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	13 285	13 285		
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		34 078	34 078		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 711 029	3 711 029		
Personnel & comptes rattachés		296 394	296 394		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		325 178	325 178		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	20 578	20 578		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	134 060	134 060		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		231 589	231 589		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		55 828	55 828		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		4 822 019	4 822 019		
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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	13 285
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	247 437
Dettes fiscales et sociales	443 851
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	704 573

ENGAGEMENTS

55462 - Sas CAROLINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 29 684,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,17 %

Départ volontaire à 64 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)