RCS : CAEN
Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

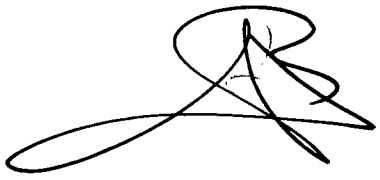
Le greffier du tribunal de commerce de CAEN atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00338
Numéro SIREN : 819 184 953
Nom ou dénomination : CABDIS

Ce dépôt a été enregistré le 29/09/2023 sous le numéro de dépôt 7626

Certifié Conforme
à l'Original



SAS CABDIS

route Départementale 400

14390 CABOURG

Siret : 81918495300019

Comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2022

TALENZ
GROUPE FIDORG

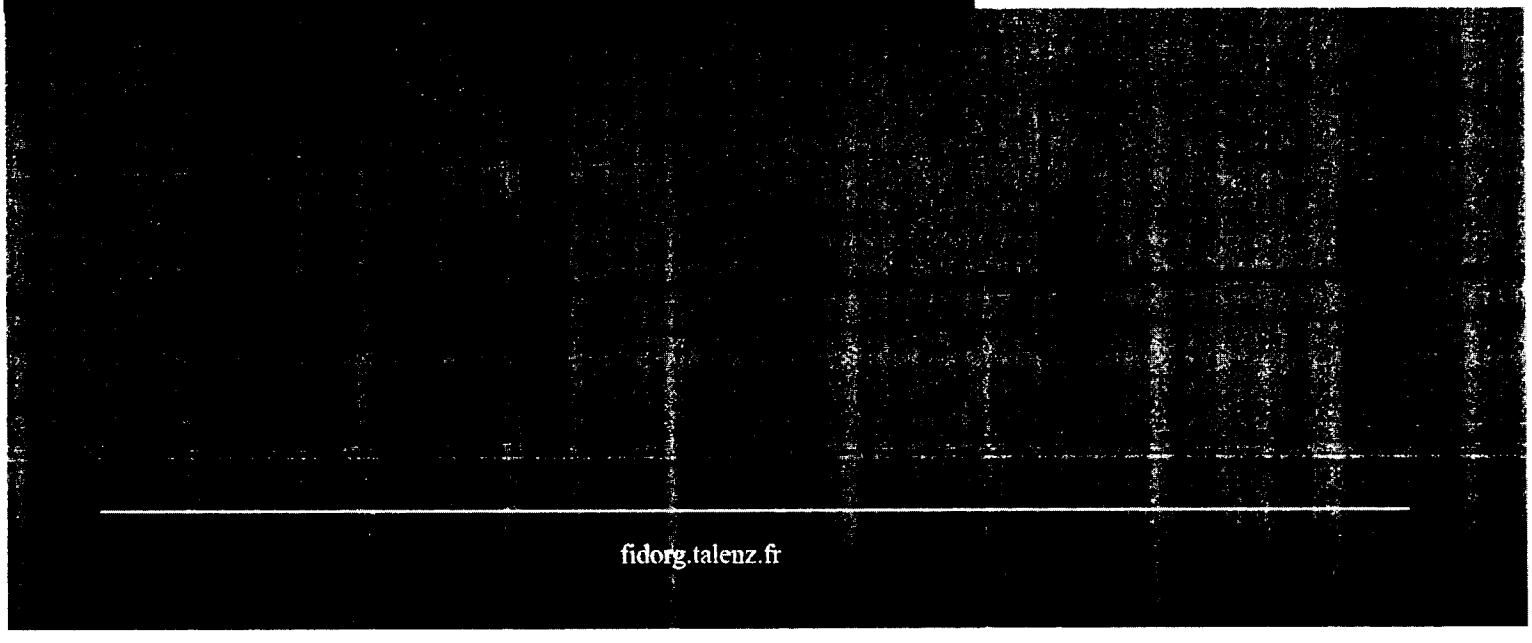
FIDORG NORMANDIE
[illegible]
fidorg.talenz.fr

S.A.S. au capital de 2 126 000 Euros inscrite au tableau de l'ordre de la région de Rouen-Normandie
R.C.S. Caen 492 308 804 - A.P.E. 6920 Z - N° gestion de 2006 B 770 - N° intracommunautaire FR 23 492308804

TALENZ
GROUPE FIDORG

ETATS DE SYNTHESE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022



fidorg.talenz.fr

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	732 000		732 000	732 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 684 033	1 091 201	592 832	648 458
Autres immobilisations corporelles	845 924	488 234	357 690	372 639
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	33 333		33 333	33 333
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**3 295 291**	**1 579 435**	**1 715 856**	**1 786 429**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 364 732		1 364 732	1 230 013
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	41 812		41 812	57 504
Autres créances	425 200		425 200	459 720
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	134 601		134 601	417 034
Charges constatées d'avance (3)	4 366		4 366	5 174
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 970 711**		**1 970 711**	**2 169 446**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**5 266 002**	**1 579 435**	**3 686 567**	**3 955 875**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	600 000	600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-17 058	-120 496
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**29 921**	**103 438**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**612 863**	**582 942**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		20 625
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**20 625**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 099 164	1 088 717
Emprunts et dettes financières diverses (3)		160 514
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 583 896	1 726 150
Dettes fiscales et sociales	336 882	322 945
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	53 761	53 983
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**3 073 704**	**3 352 308**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**3 686 567**	**3 955 875**
(1) Dont à plus d'un an (a)	677 807	677 807
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 395 897	2 674 501
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	421 206	190 831
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	19 346 449		19 346 449	18 335 266
Production vendue (biens)	1 501 987		1 501 987	1 439 939
Production vendue (services)	115 480		115 480	113 720
Chiffre d'affaires net	**20 963 916**		**20 963 916**	**19 888 925**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			64 389	61 906
Autres produits			397	-7 910
Total produits d'exploitation (I)			**21 028 702**	**19 942 921**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			15 995 239	15 056 604
Variations de stock			-134 718	-123 840
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 038 790	985 849
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 079 933	2 048 790
Impôts, taxes et versements assimilés			149 851	152 026
Salaires et traitements			1 311 311	1 153 383
Charges sociales			306 293	250 244
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			241 327	247 647
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 071
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				20 625
Autres charges			10 294	8 724
Total charges d'exploitation (II)			**20 998 319**	**19 801 123**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			30 383	141 798
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 555	1 678
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**1 555**	**1 678**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			15 476	19 359
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**15 476**	**19 359**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-13 922	-17 681
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			16 462	124 117

Compte de résultat(suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	26 661	14 954
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**26 661**	**14 954**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	500	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	12 701	
Total charges exceptionnelles (VIII)	**13 201**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	13 460	14 954
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		35 634
Total des produits (I+III+V+VII)	**21 056 918**	**19 959 553**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**21 026 997**	**19 856 115**
BENEFICE OU PERTE	29 921	103 438
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*2 754*	*3 442*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

TALENZ
GROUPE FIDORG

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société :
SAS CABDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 3 686 567 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 29 921 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/03/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.
Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).
Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

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

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

■ Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de cloture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes , les stocks et les en-cours sont valorisés :
- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2022

Autres éléments significatifs

Consolidation :
La société mère consolidante est GH PARTICIPATION domiciliée 172 rue Jules Ferry 33200 Bordeaux.
GH PARTICIPATIONS détient 50% de NORMANDIE DISTRIBUTION qui détient 100% de Sodicab qui détient elle même 100% de Cabdis soit une détention directe de 50%.
Les copies des états financiers consolidés peuvent être obtenues aux sièges sociaux

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	732 000			732 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	**732 000**			**732 000**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 615 285	106 682	37 934	1 684 033
- Installations générales, agencements aménagements divers	762 151	74 465		836 616
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 000	2 308		9 308
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 384 436**	**183 455**	**37 934**	**2 529 958**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	33 333			33 333
Immobilisations financières	**33 333**			**33 333**
ACTIF IMMOBILISE	**3 149 769**	**183 455**	**37 934**	**3 295 291**

■ Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Les tests de dépréciation sont réalisés par actif ou groupe d'actifs en comparant la valeur actuelle et la valeur nette comptable de l'actif ou du groupe d'actif.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constatée. La valeur actuelle est déterminée sur la base de la valeur vénale, celle-ci étant déterminée :
- Pour les fonds de commerce acquis au cours des 24 derniers mois, par référence à la valeur de transaction ;
- Pour les autres fonds de commerce, par référence au pacte de préférence ou, en l'absence, par référence à la méthode des comparables (multiple du chiffre d'affaires mensuel TTC).
En application de l'article 832-5-2 du PCG, le fonds de commerce qui présente une durée d'utilisation non limitée, a fait l'objet d'un test de dépréciation à la clôture de l'exercice. Ce test n'a pas permis d'identifier une dépréciation du fonds de commerce : la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable.

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	732 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**732 000**

Immobilisations corporelles

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Agencements de constructions : 10 à 20 ans
- Concessions logiciels et brevets : 1 an
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 2 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	966 828	162 307	37 934	1 091 201
- Installations générales, agencements aménagements divers	392 068	89 822		481 890
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 444	1 900		6 344
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 363 340**	**254 029**	**37 934**	**1 579 435**
ACTIF IMMOBILISE	**1 363 340**	**254 029**	**37 934**	**1 579 435**

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	33 333		33 333
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	41 812	41 812	
Autres	425 200	425 200	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 366	4 366	
Total	**504 712**	**471 379**	**33 333**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	101 610
Disponibilités	
Total	**101 610**

■ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	1 071		1 071	
Total	**1 071**		**1 071**	
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			1 071	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	60 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	60 000	10,00

■ Notes sur le bilan

Provisions

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	421 206	421 206		
- à plus de 1 an à l'origine	677 959	152		677 807
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 583 896	1 583 896		
Dettes fiscales et sociales	336 882	336 882		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	53 761	53 761		
Produits constatés d'avance				
Total	**3 073 704**	**2 395 897**		**677 807**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	219 878			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	152
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 201
Dettes fiscales et sociales	213 986
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8 889
Total	**283 228**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	4 366
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**4 366**

■ Notes sur le compte de résultat

■ Autres informations

EFFECTIF

Cadres : 3
Agents de maîtrise : 2
Employés : 43
Ouvriers : 1

Effectif total : 49

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Le fond de commerce a fait l'objet d'un nantissement sous seing privé	*1 850 000*
Autres engagements donnés	1 850 000
Total	**1 850 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

■ Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 16 752 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

CABDIS

S.A.S. au capital de 600 000 €
Siège Social : Lieudit « Le Bas Cabourg » - Route départementale n°400 - 14390 CABOURG
RCS CAEN 819 184 953

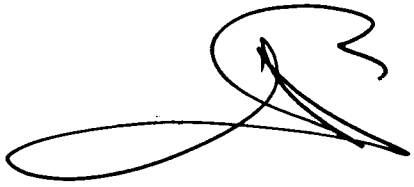
EXTRAIT
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
AU PROCES-VERBAL DU 15 JUIN 2023

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un **bénéfice de 29 921,04 €** décide de l'affecter comme suit :

- A la « ***Réserve Légale*** » ..... 644,00 €
- Au compte « ***Report à nouveau*** » ..... 29 277,04 €

La Présidence



auditoria
GROUPE EXTENCIA

SAS CABDIS

Lieudit « Le Bas Cabourg » - RD n° 400
14390 CABOURG

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Sommaire

Rapport sur les comptes annuels
Bilan, Compte de résultat, Annexe

Auditoria
2, rue Claude Boucher 33300 Bordeaux
05 57 10 28 22 contact.auditoria@extencia.fr www.extencia.fr

SAS CABDIS
Lieudit « Le Bas Cabourg » RD - n° 400
14390 CABOURG

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les Statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CABDIS 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

SAS CABDIS
Lieudit « Le Bas Cabourg » RD - n° 400
14390 CABOURG

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les Statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CABDIS 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 1er 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note « Fonds commercial » du paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe mentionne les règles d'évaluation du fonds de commerce. Dans le cadre de nos travaux et appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des hypothèses retenues et des évaluations qui en résultent ayant conduit à l'absence de dépréciation du fonds de commerce.

Vérifications spécifiques

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

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

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

Responsabilités de la direction 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 relative 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 commissaires aux comptes relatives à l'audit légal des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Lyon, le 25 mai 2023

SARL AUDITORIA
Pierre RIBAC
Commissaire aux Comptes

Annexe du rapport : 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 l'association 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 Actif

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	732 000		732 000	732 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 684 033	1 091 201	592 832	648 458
Autres immobilisations corporelles	845 924	488 234	357 690	372 639
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	33 333		33 333	33 333
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**3 295 291**	**1 579 435**	**1 715 856**	**1 786 429**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 364 732		1 364 732	1 230 013
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	41 812		41 812	57 504
Autres créances	425 200		425 200	459 720
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	134 601		134 601	417 034
Charges constatées d'avance (3)	4 366		4 366	5 174
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 970 711**		**1 970 711**	**2 169 446**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**5 266 002**	**1 579 435**	**3 686 567**	**3 955 875**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	600 000	600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-17 058	-120 496
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**29 921**	**103 438**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**612 863**	**582 942**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		20 625
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**20 625**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 099 164	1 088 717
Emprunts et dettes financières diverses (3)		160 514
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 583 896	1 726 150
Dettes fiscales et sociales	336 882	322 945
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	53 761	53 983
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**3 073 704**	**3 352 308**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**3 686 567**	**3 955 875**
(1) Dont à plus d'un an (a)	477 845	677 807
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 595 859	2 674 501
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	421 206	190 831
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■ Compte de résultat

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	19 346 449		19 346 449	18 335 266
Production vendue (biens)	1 501 987		1 501 987	1 439 939
Production vendue (services)	115 480		115 480	113 720
Chiffre d'affaires net	**20 963 916**		**20 963 916**	**19 888 925**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			64 389	61 906
Autres produits			397	-7 910
Total produits d'exploitation (I)			**21 028 702**	**19 942 921**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			15 995 239	15 056 604
Variations de stock			-134 718	-123 840
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 038 790	985 849
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 079 933	2 048 790
Impôts, taxes et versements assimilés			149 851	152 026
Salaires et traitements			1 311 311	1 153 383
Charges sociales			306 293	250 244
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			241 327	247 647
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 071
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				20 625
Autres charges			10 294	8 724
Total charges d'exploitation (II)			**20 998 319**	**19 801 123**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			30 383	141 798
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 555	1 678
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			1 555	1 678
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			15 476	19 359
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**15 476**	**19 359**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-13 922	-17 681
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			16 462	124 117

Compte de résultat(suite)

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	26 661	14 954
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**26 661**	**14 954**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	500	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	12 701	
Total charges exceptionnelles (VIII)	**13 201**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**13 460**	**14 954**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		35 634
Total des produits (I+III+V+VII)	**21 066 918**	**19 869 553**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**21 026 997**	**19 856 115**
BENEFICE OU PERTE	**29 921**	**103 438**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*2 754*	*3 442*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Documents soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Désignation de la société :
SAS CABDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 3 686 567 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 29 921 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/03/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.
Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).
Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

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

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

■ Règles et méthodes comptables

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de cloture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes , les stocks et les en-cours sont valorisés :
- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2022

Autres éléments significatifs

Consolidation :
La société mère consolidante est GH PARTICIPATION domiciliée 172 rue Jules Ferry 33200 Bordeaux.
GH PARTICIPATIONS détient 51% de ND Capital qui détient 100% de Normandie Distribution qui détient 50% de Sodicab qui détient elle même 100% de Cabdis.

Les copies des états financiers consolidés peuvent être obtenues aux sièges sociaux

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	732 000			732 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	**732 000**			**732 000**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 615 285	106 682	37 934	1 684 033
- Installations générales, agencements aménagements divers	762 151	74 465		836 616
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 000	2 308		9 308
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 384 436**	**183 455**	**37 934**	**2 529 958**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	33 333			33 333
Immobilisations financières	**33 333**			**33 333**
ACTIF IMMOBILISE	**3 149 769**	**183 455**	**37 934**	**3 295 291**

Notes sur le bilan

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Immobilisations incorporelles

Les tests de dépréciation sont réalisés par actif ou groupe d'actifs en comparant la valeur actuelle et la valeur nette comptable de l'actif ou du groupe d'actif.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constatée. La valeur actuelle est déterminée sur la base de la valeur vénale, celle-ci étant déterminée :
- Pour les fonds de commerce acquis au cours des 24 derniers mois, par référence à la valeur de transaction ;
- Pour les autres fonds de commerce, par référence au pacte de préférence ou, en l'absence, par référence à la méthode des comparables (multiple du chiffre d'affaires mensuel TTC).

En application de l'article 832-5-2 du PCG, le fonds de commerce qui présente une durée d'utilisation non limitée, a fait l'objet d'un test de dépréciation à la clôture de l'exercice. Ce test n'a pas permis d'identifier une dépréciation du fonds de commerce : la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable.

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	732 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**732 000**

Immobilisations corporelles

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Agencements de constructions : 10 à 20 ans
- Concessions logiciels et brevets : 1 an
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 2 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	966 828	148 296	2 015	1 091 201
- Installations générales, agencements aménagements divers	392 068	89 822		481 890
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 444	1 900		6 344
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 363 340**	**240 018**	**2 015**	**1 579 435**
ACTIF IMMOBILISE	**1 363 340**	**240 018**	**2 015**	**1 579 435**

■ Notes sur le bilan

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	33 333		33 333
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	41 812	41 812	
Autres	425 200	425 200	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 366	4 366	
Total	**504 712**	**471 379**	**33 333**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	101 610
Disponibilités	
Total	**101 610**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	1 071		1 071	
Total	**1 071**		**1 071**	
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			1 071	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	60 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	60 000	10,00

Notes sur le bilan

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Provisions

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	421 206	421 206		
- à plus de 1 an à l'origine	677 959	200 114	477 845	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 583 896	1 583 896		
Dettes fiscales et sociales	336 882	336 882		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	53 761	53 761		
Produits constatés d'avance				
Total	**3 073 704**	**2 595 859**	**477 845**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	219 878			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	152
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 201
Dettes fiscales et sociales	213 986
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8 889
Total	**283 228**

Notes sur le bilan

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	4 366
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**4 366**

Autres informations

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

EFFECTIF

Cadres : 3
Agents de maîtrise : 2
Employés : 43
Ouvriers : 1

Effectif total : 49

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Le fond de commerce a fait l'objet d'un nantissement sous seing privé	*1 850 000*
Autres engagements donnés	1 850 000
Total	**1 850 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 16 752 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.