CAZES
Société par actions simplifiée au capital de 96 000 euros
Siège social : Route de Bordeaux
La Cavaille Sud, 24100 BERGERAC
555 820 117 RCS BERGERAC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'approuver la proposition du Président et d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 décembre 2023** s'élevant à **1 530 448,96 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **1 530 448,96 euros**

En totalité au compte "**AUTRES RESERVES**" qui sera ainsi augmenté à due concurrence.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le **31 décembre 2020 :**
120 000 euros, soit 120 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 120 000 euros

Exercice clos le **31 décembre 2021 :**
2 215 000 euros, soit 2 000 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 215 000 euros

Exercice clos le **31 décembre 2022 :**
215 000 euros, soit 215 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 215 000 euros



Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 JUIN 2024.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Jean-Pierre CAZES

Bilan Actif

SAS CAZES



Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/05/24
Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	19 484	19 484		
Fonds commercial	303 749		303 749	303 749
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**323 233**	**19 484**	**303 749**	**303 749**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	100 176	59 869	40 307	44 599
Installations techniques, matériel et outillage industriel	371 435	141 989	229 446	106 636
Autres immobilisations corporelles	1 084 132	871 235	212 897	274 209
Immobilisations en cours	790 870		790 870	81 335
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**2 346 614**	**1 073 094**	**1 273 520**	**506 780**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 950		1 950	1 950
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	52 157		52 157	52 157
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 492		15 492	15 492
TOTAL immobilisations financières :	**69 598**		**69 598**	**69 598**
ACTIF IMMOBILISÉ	**2 739 446**	**1 092 577**	**1 646 868**	**880 127**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	25 768		25 768	26 656
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	111 776		111 776	63 220
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	12 883 884	60 932	12 822 952	10 102 945
TOTAL stocks et en-cours :	**13 021 428**	**60 932**	**12 960 496**	**10 192 821**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	3 320		3 320	10 737
Créances clients et comptes rattachés	2 812 679	15 495	2 797 184	1 525 805
Autres créances	1 596 901		1 596 901	1 188 122
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**4 412 900**	**15 495**	**4 397 405**	**2 724 664**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 397 802		2 397 802	3 198 892
Charges constatées d'avance	4 339		4 339	23 156
TOTAL disponibilités et divers :	**2 402 141**		**2 402 141**	**3 222 048**
ACTIF CIRCULANT	**19 836 469**	**76 427**	**19 760 042**	**16 139 533**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**22 575 914**	**1 169 004**	**21 406 910**	**17 019 660**

© Sage



Bilan Passif

SAS CAZES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/05/24
Devise d'édition

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	96 000	96 000	96 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			141 327	141 327
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			15 245	15 245
Réserves statutaires ou contractuelles			7 436 048	6 533 522
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			1 530 449	1 117 527
		TOTAL situation nette :	**9 219 069**	**7 903 620**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			5 017	5 781
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**9 224 086**	**7 909 400**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			102 168	75 556
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**102 168**	**75 556**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles			730	169
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 047 903	840 220
Emprunts et dettes financières divers				
		TOTAL dettes financières :	**1 048 633**	**840 389**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			671 961	697 638
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			9 578 793	6 928 992
Dettes fiscales et sociales			648 420	494 758
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			92 961	67 540
		TOTAL dettes diverses :	**10 320 174**	**7 491 290**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			39 889	5 387
		DETTES	**12 080 656**	**9 034 703**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**21 406 910**	**17 019 660**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

SAS CAZES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/05/24
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	42 821 677		42 821 677	32 025 588
Production vendue de biens	87 187		87 187	53 877
Production vendue de services	7 891 166		7 891 166	5 658 300
Chiffres d'affaires nets	**50 800 030**		**50 800 030**	**37 737 765**
Production stockée			48 556	26 008
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			34 917	29 933
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			272 425	205 781
Autres produits			20 995	14 756
PRODUITS D'EXPLOITATION			**51 176 923**	**38 014 243**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			46 424 848	35 448 646
Variation de stock de marchandises			(2 731 301)	(2 972 461)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 837	18 441
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			2 086 926	1 546 036
TOTAL charges externes :			**45 782 310**	**34 040 662**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			109 263	88 949
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 191 375	1 586 532
Charges sociales			799 915	575 967
TOTAL charges de personnel :			**2 991 291**	**2 162 499**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			112 614	145 118
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			71 466	48 750
Dotations aux provisions pour risques et charges			101 168	74 556
TOTAL dotations d'exploitation :			**285 248**	**268 424**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			3 240	4 637
CHARGES D'EXPLOITATION			**49 171 352**	**36 565 171**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**2 005 571**	**1 449 072**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SAS CAZES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/05/24
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 005 571**	**1 449 072**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	67 171	19 765
	67 171	**19 765**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	33 222	3 114
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	33 222	**3 114**
RÉSULTAT FINANCIER	**33 949**	**16 651**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**2 039 520**	**1 465 723**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		20 886
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 763	4 255
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	6 763	**25 141**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	784	668
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 182	671
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	5 966	**1 339**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**797**	**23 802**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	509 868	371 999
TOTAL DES PRODUITS	**51 250 857**	**38 059 149**
TOTAL DES CHARGES	**49 720 408**	**36 941 622**
BÉNÉFICE OU PERTE	**1 530 449**	**1 117 527**

© Sage

Immobilisations

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/05/24
Devise d'édition

SAS CAZES

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	326 526		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**326 526**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	100 176		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	223 551		160 992
Installations générales, agencements et divers	1 028 272		5 785
Matériel de transport	9 036		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	40 801		8 224
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	81 335		709 536
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 483 172**		**884 538**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	1 950		
Autres titres immobilisés	52 157		
Prêts et autres immobilisations financières	15 492		
TOTAL immobilisations financières :	**69 598**		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 879 296**		**884 538**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		3 292	323 233	
TOTAL immobilisations incorporelles :		**3 292**	**323 233**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre			100 176	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		13 109	371 435	
Inst. générales, agencements et divers		6 984	1 027 073	
Matériel de transport			9 036	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		1 003	48 023	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			790 870	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**21 095**	**2 346 614**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			1 950	
Autres titres immobilisés			52 157	
Prêts et autres immo. financières			15 492	
TOTAL immobilisations financières :			**69 598**	
TOTAL GÉNÉRAL		**24 388**	**2 739 446**	

© Sage

Amortissements

SAS CAZES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/05/24
Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	22 776		3 292	19 484
TOTAL immobilisations incorporelles :	**22 776**		**3 292**	**19 484**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	55 577	4 292		59 869
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	116 916	33 000	7 926	141 989
Inst. générales, agencements et divers	765 469	67 626	6 984	826 111
Matériel de transport	9 036			9 036
Mat. de bureau, informatique et mobil.	29 395	7 697	1 003	36 088
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**976 392**	**112 614**	**15 913**	**1 073 094**
TOTAL GÉNÉRAL	**999 169**	**112 614**	**19 206**	**1 092 577**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

© Sage

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Dotations**	**Reprises**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		
TOTAL GÉNÉRAL		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	**Montant net début exercice**	**Augmentations**	**Dotations de l'exercice aux amortissements**	**Montant net fin exercice**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

SAS CAZES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/05/24
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges	1 000			1 000
Prov. pour garant. données aux clients	74 556	101 168	74 556	101 168
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**75 556**	**101 168**	**74 556**	**102 168**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	48 750	60 932	48 750	60 932
Provisions sur comptes clients	5 805	10 534	844	15 495
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**54 555**	**71 466**	**49 594**	**76 427**
TOTAL GÉNÉRAL	**130 111**	**172 634**	**124 150**	**178 595**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

SAS CAZES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/05/24
Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	15 492		15 492
TOTAL de l'actif immobilisé :	**15 492**		**15 492**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	18 595		18 595
Autres créances clients	2 794 085	2 794 085	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	24 132	24 132	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	435 910	435 910	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 136 858	1 136 858	
TOTAL de l'actif circulant :	**4 409 580**	**4 390 985**	**18 595**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	4 339	4 339	
TOTAL GÉNÉRAL	**4 429 411**	**4 395 324**	**34 087**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	80	80		
- à plus d' 1 an à l'origine	1 048 553	386 133	662 420	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 578 793	9 578 793		
Personnel et comptes rattachés	246 390	246 390		
Sécurité sociale et autres organismes	256 815	256 815		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	64 991	64 991		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	80 225	80 225		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	92 961	92 961		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	39 889	39 889		
TOTAL GÉNÉRAL	**11 408 696**	**10 746 276**	**662 420**	

© Sage

Charges à Payer

SAS CAZES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/05/24
Devise d'édition

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	730
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	575 233
Dettes fiscales et sociales	341 532
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	80
Autres dettes	51 476
TOTAL	**969 051**

© Sage

Produits à Recevoir

SAS CAZES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/05/24
Devise d'édition

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	1 758
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	948 358
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	**33 593**
TOTAL	**983 709**

© Sage

Composition du Capital Social

SAS CAZES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/05/24
Devise d'édition

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1000	96
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1000	96

© Sage

Frais d'Etablissement

SAS CAZES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/05/24
Devise d'édition

ÉLÉMENTS	Valeurs nettes	Taux d'amortissem.
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

© Sage

H.AUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL

Cré@vallée Nord - 371, boulevard des Saveurs
CS30001 - 24059 PÉRIGUEUX Cedex
Tél. : 05 53 08 88 88
Email : hoche@hoche.com

www.hoche.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice 2023



CAZES S.A.S.

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Ce rapport contient 23 pages

CAZES

Société par Actions Simplifiée au capital de 96 000 €uros
Siège social : La Cavaille sud – 24100 BERGERAC

RCS BERGERAC 555 820 117

Messieurs les Associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CAZES, 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 1er Janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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 aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-4 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

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

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

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

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

Fait à PERIGUEUX,
Le 10 Juin 2024

Le Commissaire aux comptes
H. AUDIT



Régis ARCHER
Associé

Bilan Actif

Période du 01/01/23 au 31/12/23

SAS CAZES

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	19 484	19 484		
Fonds commercial	303 749		303 749	303 749
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**323 233**	**19 484**	**303 749**	**303 749**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	100 176	59 869	40 307	44 599
Installations techniques, matériel et outillage industriel	371 435	141 989	229 446	106 636
Autres immobilisations corporelles	1 084 132	871 235	212 897	274 209
Immobilisations en cours	790 870		790 870	81 335
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**2 346 614**	**1 073 094**	**1 273 520**	**506 780**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 950		1 950	1 950
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	52 157		52 157	52 157
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 492		15 492	15 492
TOTAL immobilisations financières :	**69 598**		**69 598**	**69 598**
ACTIF IMMOBILISÉ	**2 739 446**	**1 092 577**	**1 646 868**	**880 127**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	25 768		25 768	26 656
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	111 776		111 776	63 220
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	12 883 884	60 932	12 822 952	10 102 945
TOTAL stocks et en-cours :	**13 021 428**	**60 932**	**12 960 496**	**10 192 821**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	3 320		3 320	10 737
Créances clients et comptes rattachés	2 812 679	15 495	2 797 184	1 525 805
Autres créances	1 596 901		1 596 901	1 188 122
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**4 412 900**	**15 495**	**4 397 405**	**2 724 664**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 397 802		2 397 802	3 198 892
Charges constatées d'avance	4 339		4 339	23 156
TOTAL disponibilités et divers :	**2 402 141**		**2 402 141**	**3 222 048**
ACTIF CIRCULANT	**19 836 469**	**76 427**	**19 760 042**	**16 139 533**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**22 575 914**	**1 169 004**	**21 406 910**	**17 019 660**

H.AUDIT
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Cré@vallée Nord
371 boulevard des Saveurs
CS 30001
24059 PERIGUEUX CEDEX

Bilan Passif

Période du 01/01/23 au 31/12/23

SAS CAZES

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	96 000	96 000	96 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			141 327	141 327
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			15 245	15 245
Réserves statutaires ou contractuelles			7 436 048	6 533 522
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			1 530 449	1 117 527
		TOTAL situation nette :	**9 219 069**	**7 903 620**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			5 017	5 781
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**9 224 086**	**7 909 400**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			102 168	75 556
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**102 168**	**75 556**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles			730	169
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 047 903	840 220
Emprunts et dettes financières divers				
		TOTAL dettes financières :	**1 048 633**	**840 389**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			671 961	697 638
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			9 578 793	6 928 992
Dettes fiscales et sociales			648 420	494 758
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			92 961	67 540
		TOTAL dettes diverses :	**10 320 174**	**7 491 290**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			39 889	5 387
		DETTES	**12 080 656**	**9 034 703**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**21 406 910**	**17 019 660**

H.AUDIT
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Cré@vallée Nord
371 boulevard des Saveurs
CS 30001
24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360

Compte de Résultat (Première Partie)

SAS CAZES Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	42 821 677		42 821 677	32 025 588
Production vendue de biens	87 187		87 187	53 877
Production vendue de services	7 891 166		7 891 166	5 658 300
Chiffres d'affaires nets	**50 800 030**		**50 800 030**	**37 737 765**
Production stockée			48 556	26 008
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			34 917	29 933
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			272 425	205 781
Autres produits			20 995	14 756
PRODUITS D'EXPLOITATION			**51 176 923**	**38 014 243**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			46 424 848	35 448 646
Variation de stock de marchandises			(2 731 301)	(2 972 461)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 837	18 441
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			2 086 926	1 546 036
TOTAL charges externes :			**45 782 310**	**34 040 662**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			109 263	88 949
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 191 375	1 586 532
Charges sociales			799 915	575 967
TOTAL charges de personnel :			**2 991 291**	**2 162 499**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			112 614	145 118
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			71 466	48 750
Dotations aux provisions pour risques et charges			101 168	74 556
TOTAL dotations d'exploitation :			**285 248**	**268 424**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			3 240	4 637
CHARGES D'EXPLOITATION			**49 171 352**	**36 565 171**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**2 005 571**	**1 449 072**

H.AUDIT
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Cré@vallée Nord
371 boulevard des Saveurs
CS 30001
24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SAS CAZES Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 005 571**	**1 449 072**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	67 171	19 765
	67 171	**19 765**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	33 222	3 114
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	33 222	**3 114**
RÉSULTAT FINANCIER	**33 949**	**16 651**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**2 039 520**	**1 465 723**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		20 886
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 763	4 255
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	6 763	**25 141**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	784	668
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 182	671
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	5 966	**1 339**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**797**	**23 802**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	509 868	371 999
TOTAL DES PRODUITS	**51 250 857**	**38 059 149**
TOTAL DES CHARGES	**49 720 408**	**36 941 622**
BÉNÉFICE OU PERTE	**1 530 449**	**1 117 527**

H.AUDIT
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Cré@vallée Nord
371 boulevard des Saveurs
CS 30001
24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Dont le total est de 21 406 910€ et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste dont le total des produits est de 51 250 857€ et dégageant un bénéfice de 1 530 449€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023.

H.AUDIT
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Cré@vallée Nord
371 boulevard des Saveurs
CS 30001
24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360

SAS CAZES

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

Règles et Méthodes Comptables

(code du commerce -articles 9 et 11 – Décret n°83-1020 du 29 novembre 1963-articles7,21,24 ,début,24-1,24-2 et 24-3)

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

- Depuis le 1er janvier 2005, il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs. De manière à prendre en compte ces nouvelles règles et conformément aux dispositions de l'avis du Comité d'urgence du CNC n° 2005-D, la société a fait le choix de la méthode prospective de réallocation des valeurs nettes comptables.
- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Conformément au règlement n° 2005-09 du 03 novembre 2005 du Comité de la réglementation Comptable, la société a retenu la durée d'utilité pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.
Les biens immobiliers sont comptabilisés à l'actif du bilan à leur coût historique, par composant. Chaque composant est amorti linéairement sur la durée d'utilité.

➢ Agencement et aménagement des constructions	3 à 15 ans
➢ Installations techniques	4 à 5 ans
➢ Matériel et outillage industriels	4 à 5 ans
➢ Matériel de transport	2 à 4 ans
➢ Mobilier	3 à 10 ans
➢ Logiciel	1 an.

H.AUDIT
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Cré@vallée Nord
371 boulevard des Saveurs
CS 30001
24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360

La méthode prospective est utilisée. Les tableaux d'amortissements sont suffisamment détaillés de sorte qu'il n'y a pas besoin de recourir à la méthode des composants.

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements.

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.

c) Stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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 de frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

d) Créances.

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

e) Provision pour départ en retraite.

La convention collective dont dépend la société prévoit des indemnités de fin de carrière.

La société calcule l'engagement des indemnités de départ en retraite selon la méthode prospective, avec salaire de fin de carrière au prorata du temps passé dans l'entreprise.
Les droits de retraite acquis à la date de clôture de l'exercice sont calculés sur la base de la rémunération actuelle multipliée par un taux de rotation et un taux de survie estimé en fonction de l'âge et du service de l'individu et s'élève à 68 989 euros au 31/12/2023 entièrement assurés.
Le risque est assuré auprès d'une compagnie d'assurance, laquelle n'est pas en mesure d'apporter plus de précisions sur la gestion de notre risque particulier.

H.AUDIT
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Créa vallée Nord
371 boulevard des Saveurs
CS 30001
24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

f) Tableau des filiales et participations

Information financière / Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autre que le capital	% de capital détenu	Valeurs comptable des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultats du dernier Exercice Clos	Dividende encaissés par la société en cours d'exercice
Renseignements globaux sur les autres titres									
Participations dans les sociétés françaises	119 000	8 725 331	5 %	1 950			47 434 251	1 295 903	17 525

g) Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	ENTREPRISES LIEES	ENTREPRISES AVEC UN LIEN DE PARTICIPATION
POSTE	TOTAL	TOTAL
PRETS		
CREANCES CLIENTS	204 637	
AUTRES CREANCES		
DETTES FOURNISSEURS	14 246	
AUTRES DETTES		
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		

H.AUDIT
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Créa vallée Nord
371 boulevard des Saveurs
CS 30001
24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360

h) Information complémentaire fonds de commerce

Un test de dépréciation de la valeur du fonds de commerce a été réalisé sur la base des comptes annuels de l'exercice.
Ce test a consisté à estimer la valeur de ce fonds selon la méthode du barème fiscal des évaluations de fonds de commerce.
Il a été retenu le taux de barème fiscal le plus faible des diverses activités réalisées par la société.
Selon cette méthode, la valeur vénale estimée du fonds de commerce est largement supérieure à la valeur nette comptable de l'actif immobilisé.
En conséquence, aucune provision n'a été constituée à la clôture de l'exercice.

H.AUDIT
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Cré@vallée Nord
371 boulevard des Saveurs
CS 30001
24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360

Immobilisations

Période du 01/01/23 au 31/12/23

SAS CAZES

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	326 526		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**326 526**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	100 176		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	223 551		160 992
Installations générales, agencements et divers	1 028 272		5 785
Matériel de transport	9 036		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	40 801		8 224
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	81 335		709 536
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 483 172**		**884 538**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	1 950		
Autres titres immobilisés	52 157		
Prêts et autres immobilisations financières	15 492		
TOTAL immobilisations financières :	**69 598**		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 879 296**		**884 538**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		3 292	323 233	
TOTAL immobilisations incorporelles :		**3 292**	**323 233**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre			100 176	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		13 109	371 435	
Inst. générales, agencements et divers		6 984	1 027 073	
Matériel de transport			9 036	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		1 003	48 023	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			790 870	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**21 095**	**2 346 614**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			1 950	
Autres titres immobilisés			52 157	
Prêts et autres immo. financières			15 492	
TOTAL immobilisations financières :			**69 598**	
TOTAL GÉNÉRAL		**24 388**	**2 739 446**	

H.AUDIT
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Cré@vallée Nord
371 boulevard des Saveurs
CS 30001
24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 318

Amortissements

SAS CAZES

Période du 01/01/23 au 31/12/23

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	22 776		3 292	19 484
TOTAL immobilisations incorporelles :	**22 776**		**3 292**	**19 484**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	55 577	4 292		59 869
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	116 916	33 000	7 926	141 989
Inst. générales, agencements et divers	765 469	67 626	6 984	826 111
Matériel de transport	9 036			9 036
Mat. de bureau, informatique et mobil.	29 395	7 697	1 003	36 088
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**976 392**	**112 614**	**15 913**	**1 073 094**
TOTAL GÉNÉRAL	**999 169**	**112 614**	**19 206**	**1 092 577**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

H.AUDIT
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Créavallée Nord
371 boulevard des Saveurs
CS 30001
24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Dotations**	**Reprises**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		
TOTAL GÉNÉRAL		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	**Montant net début exercice**	**Augmentations**	**Dotations de l'exercice aux amortissements**	**Montant net fin exercice**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

H.AUDIT
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Créavallée Nord
371 boulevard des Saveurs
CS 30001
24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360

Provisions Inscrites au Bilan

SAS CAZES

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges	1 000			1 000
Prov. pour garant. données aux clients	74 556	101 168	74 556	101 168
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**75 556**	**101 168**	**74 556**	**102 168**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	48 750	60 932	48 750	60 932
Provisions sur comptes clients	5 805	10 534	844	15 495
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**54 555**	**71 466**	**49 594**	**76 427**
TOTAL GÉNÉRAL	**130 111**	**172 634**	**124 150**	**178 595**

H.AUDIT
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Créavallée Nord
371 boulevard des Saveurs
CS 30001
24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360

État des Échéances des Créances et Dettes

SAS CAZES

Période du 01/01/23 au 31/12/23

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	15 492		15 492
TOTAL de l'actif immobilisé :	**15 492**		**15 492**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	18 595		18 595
Autres créances clients	2 794 085	2 794 085	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	24 132	24 132	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	435 910	435 910	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 136 858	1 136 858	
TOTAL de l'actif circulant :	**4 409 580**	**4 390 985**	**18 595**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	4 339	4 339	
TOTAL GÉNÉRAL	**4 429 411**	**4 395 324**	**34 087**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	80	80		
- à plus d' 1 an à l'origine	1 048 553	386 133	662 420	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 578 793	9 578 793		
Personnel et comptes rattachés	246 390	246 390		
Sécurité sociale et autres organismes	256 815	256 815		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	64 991	64 991		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	80 225	80 225		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	92 961	92 961		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	39 889	39 889		
TOTAL GÉNÉRAL	**11 408 696**	**10 746 276**	**662 420**	

H.AUDIT
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Cré@vallée Nord
371 boulevard des Saveurs
CS 30001
* 24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360

Charges à Payer

SAS CAZES

Période du 01/01/23 au 31/12/23

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	730
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	575 233
Dettes fiscales et sociales	341 532
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	80
Autres dettes	51 476
TOTAL	**969 051**

H.AUDIT
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Cré@vallée Nord
371 boulevard des Saveurs
CS 30001
24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360

Produits à Recevoir

SAS CAZES

Période du 01/01/23 au 31/12/23

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	1 758
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	948 358
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	**33 593**
TOTAL	**983 709**

H.AUDIT
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Créa vallée Nord
371 boulevard des Saveurs
CS 30001
24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360

Charges et Produits Constatés d'Avance

SAS CAZES

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	4 339	39 889
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	4 339	39 889

H.AUDIT
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Cré@vallée Nord
371 boulevard des Saveurs
CS 30001
24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360

Composition du Capital Social

SAS CAZES

Période du 01/01/23 au 31/12/23

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1000	96
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1000	96

H.AUDIT
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Cré@vallée Nord
371 boulevard des Saveurs
CS 30001
24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360