

CAPSA CONTAINER

Société par actions simplifiée au capital de 50.870 euros
14 Boulevard Marcel Dassault ZAC des Gaulnes - 69330 Jonage
790 619 217 RCS Lyon
(la « **Société** »)

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023
(Approuvé par l'assemblée générale ordinaire du 28 juin 2024)



Certifié conforme par la Présidente,
FINANCIERE DREYER
Représentée par la société 2PP FINANCES,
Elle-même représentée par Monsieur Pierre PERNIAS

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFip N° 2052 - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS CAPSA CONTAINER							Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N						
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	2 734 641	FB	134 618	FC	2 869 259	
	Production vendue {	biens *	FD	12 689 229	FE	116 119	FF	12 805 348
		services *	FG	1 136 523	FH	2 378	FI	1 138 901
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	16 560 393	FK	253 115	FL	16 813 508	
	Production stockée *					FM	-258 046	
	Production immobilisée *					FN	147 586	
	Subventions d'exploitation					FO	33 500	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	112 741	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	22	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	2 281 567	
	Variation de stocks (marchandises) *					FT	-9 450	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	3 754 953	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV	450 181	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	5 782 911	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	90 275	
	Salaires et traitements *					FY	2 361 008	
	Charges sociales (10)					FZ	854 317	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3) indiqué dans la case HS) *			HS	GA	168 153
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	8 510
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	299 098	
Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	16 041 524
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	807 788
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	25 252
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	5 281
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
Total des produits financiers (V)							GP	30 533
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	9 788
	Différences négatives de change						GS	5 110
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)							GU	14 898
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	15 634
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	823 422

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

CAPSA CONTAINER

Société par actions simplifiée au capital de 50.870 euros
14 Boulevard Marcel Dassault ZAC des Gaulnes - 69330 Jonage
790 619 217 RCS Lyon
(la « **Société** »)

BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

(Approuvé par l'assemblée générale ordinaire du 28 juin 2024)

DocuSigned by:
 **PIERRE PERNIAS**
4C78E8E67AF84B9...

Certifié conforme par la Présidente,
FINANCIERE DREYER
Représentée par la société 2PP FINANCES,
Elle-même représentée par Monsieur Pierre PERNIAS

Désignation de l'entreprise : <u>SAS CAPSA CONTAINER</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>14 Bd Marcel Dassault 69330 JONAGE</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>	
Numéro SIRET* <u>79061921700033</u>			Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N clos le, <u>31/12/2023</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC
	Frais de développement*	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
	Autres immobilisations financières*	BH	BI
TOTAL (II)		BJ	BK
STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
DIVERS	Disponibilités	CF	CG
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
TOTAL (III)		CJ	CK
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'1 an :
			CR
Clause de réserve de propriété :* Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

Désignation de l'entreprise		SAS CAPSA CONTAINER		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 50 740)		DA	50 740	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	5 074	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)		DG	618 503	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	604 078	
	Subventions d'investissement		DJ	9 959	
	Provisions réglementées *		DK	137 567	
			DL	1 425 921	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	838 322	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)		DV	199 517	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1 935 132	
	Dettes fiscales et sociales		DY	701 121	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	114 937	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	964 905	
		EC	4 753 934		
		ED			
		EE	6 179 855		
RENVUJS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	4 233 692
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

CAPSA CONTAINER

Société par actions simplifiée au capital de 50.870 euros
14 Boulevard Marcel Dassault ZAC des Gaulnes - 69330 Jonage
790 619 217 RCS Lyon
(la « **Société** »)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JUIN 2024

Procès-verbal

L'an deux-mille-vingt-quatre,
Le vingt-huit juin,

Les associés de la société CAPSA CONTAINER se sont réunis en assemblée générale ordinaire, au siège social situé 14 Boulevard Marcel Dassault ZAC des Gaulnes - 69330 Jonage ainsi que par visioconférence, sur convocation du Président, conformément aux statuts.

Il a été établi une feuille de présence, qui a été émargée par chaque associé présent, au moment de son entrée en séance, tant à titre personnel que comme mandataire. Les formulaires de vote par correspondance des associés absents sont joints, le cas échéant à la feuille de présence.

L'assemblée est présidée par FINANCIERE DREYER, représentée par Monsieur Pierre PERNIAS, en sa qualité de Présidente de la Société.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable et ci-annexée, permet de constater que les associés présents ou représentés possèdent plus du quart des 5.087 actions composant le capital social. En conséquence, l'assemblée générale peut adopter les décisions soumises à son vote.

La société J. CAUSSE ET ASSOCIES, commissaire aux comptes, dûment convoquée est absente et excusée.

Les associés déchargent le Président de convocation formelle.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- Feuille de présence,
- Comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes clos le 31 décembre 2023,
- Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce,
- Rapport spécial du Président,
- Rapport complémentaire du Président,
- Texte des décisions proposées au vote des associés,
- Statuts de la Société,
- Divers documents.

Le Président déclare que tous les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et statutaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant dans le délai fixé par lesdites dispositions.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus au Président, au Directeur Général et au Directeur Général Délégué ;
- Affectation du résultat ;
- Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées visées à l'article L.227-10 du Code de commerce et approbation dudit rapport ;
- Pouvoir pour les formalités.

Le Président de séance donne lecture des conclusions du rapport de gestion et des rapports du commissaire aux Comptes et présente les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le Président déclare ensuite la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées, puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 – quitus au Président, Directeur Général et Directeur Général Délégué

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, approuve lesdits comptes tels qu'ils sont arrêtés et présentés, ainsi que toutes les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport et desquels il ressort un bénéfice de 604.078 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte qu'au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, les dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code, correspondant à des amortissements non déductibles, se sont élevées à 30.470 euros et ont donné lieu au paiement de l'impôt sur les sociétés.

L'assemblée générale donne au Président, au Directeur Général et Directeur Général Délégué quitus entier, définitif et sans réserve de leur gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Cette décision est adoptée à l'unanimité.

DEUXIÈME DECISION
Affectation du résultat

L'assemblée générale, après avoir pris acte que le bénéfice distribuable s'élève à 1.222.438 euros, réparti comme suit :

-	Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023, pour.....	604.078 euros,
-	Compte « Autres réserves » au 29 juin 2024 ¹ , pour	618.373 euros,
-	Somme à verser à la réserve légale, pour	(13) euros,
TOTAL		1.222.438 euros

décide d'affecter le résultat de l'exercice, d'un montant de 604.078 euros ainsi qu'il suit :

-	Au compte « réserves légales »,	13 euros,
	dont le solde s'élèvera ainsi à la somme de 5.087 euros,	
-	A titre de dividendes	600.000 euros,
-	Au compte « autres réserves »	4.078 euros,
	Dont le solde s'élèverait à la somme de 622.451 euros.	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Les associés reconnaissent avoir été informée que les dividendes et distribution assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire unique non libératoire au taux de 12,8% perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieure à 50.000 euros (contribuables, célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40%. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

Les associés rappellent, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'au titre des trois derniers exercices de la Société, il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes :

¹ 618.503 euros au 31 décembre 2023 diminué du montant de 130 euros prélevé lors de l'augmentation de capital réalisée le 31 mars 2024

EXERCICE	DIVIDENDE
31 décembre 2020	160.000 €
31 décembre 2021	250.000 €
31 décembre 2022	120.000 €

Cette décision est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME DECISION
Conventions réglementées

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, déclare approuver ledit rapport ainsi que, le cas échéant, les conventions qui y sont mentionnées.

Cette décision est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME DECISION
Pouvoir pour les formalités

L'assemblée générale des associés donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour effectuer toutes formalités prévues par la loi.

Cette décision est adoptée à l'unanimité.

*** **

**

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, qui, après lecture, a été signé par le Président.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par signature électronique, conformément aux dispositions de l'article 1367 du code civil, la signature DocuSign (établissant la date de signature par chaque Partie) étant reconnue comme un procédé fiable d'identification garantissant son lien avec le présent procès-verbal.

DocuSigned by:

4C78E8E67AF84B9...

FINANCIERE DREYER
Représentée par la société 2PP FINANCES,
Elle-même représentée par Monsieur Pierre PERNIAS

ADMINISTRATEURS

J.C. GERMAIN
J. DREVEYTON
P. GERMAIN

MANDATAIRES

L. PACIELLO
S. DUPLEX
O. GERMAIN
N. SEGUIN
G. ARBONA
S. RIEU
J.D. DREVEYTON
L. LAUGIER
C. MORETTI
T. PANYANOUVONG

SAS CAPSA CONTAINER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite au tableau de l'Ordre de la Région de Marseille
et sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes - CRCC de Montpellier - Nîmes

S.A. au capital de 250 000 euros - RCS Avignon 70 B 9 - Siret 702 620 097 00023 - APE 6920Z - TVA - FR 57 702 620 097

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2023**CAPSA CONTAINER***Société par actions simplifiée**Au capital de 50 870 euros*

14 Boulevard Marcel Dassault

69330 JONAGE

Aux Associés,

I - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS CAPSA CONTAINER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et présentant les caractéristiques suivantes :

- *Bénéfice* 604 078 €
- *Total de bilan* 6 179 855 €
- *Total produits d'exploitation* 16 849 312 €

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 CAPSA CONTAINER à la fin de cet exercice.

II - Fondement de l'opinion✓ **Référentiel d'audit**

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

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

✓ **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

✓ Règles et principes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables suivies par votre société pour la présentation de ses comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

✓ Stocks

La note « Stocks » de l'annexe précise les modalités d'évaluation des stocks de matières et des produits finis. Il y est notamment indiqué que la valorisation est réalisée selon la méthode du dernier coût d'achat pratiqué.

Nos travaux ont consisté à apprécier la méthodologie retenue par la société et avons vérifié par sondages, sa correcte application.

✓ Provisions

Votre société comptabilise des provisions pour hausse des prix. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fonde la détermination de cette provision, et à revoir par sondages les calculs effectués par la société.

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.

IV - Vérifications spécifiques

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

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

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.

V - Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de la société CAPSA CONTAINER 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.

VI - Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 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.

À Avignon, le 13 juin 2024

S.A. J. CAUSSE & ASSOCIÉS

Sylvain RIEU

Commissaire aux Comptes Associé



Annexés au présent rapport :
Comptes annuels de l'exercice.

BILAN ACTIF

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				0,83		1,44
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	144 803	96 807	47 996		85 006	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	28 288	25 269	3 019		5 080	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				8,64		4,80
Terrains						
Constructions	52 422	47 368	5 054		101 530	
Installations tech., matériel & outillages	521 595	270 716	250 878		154 481	
Autres immobilisations corporelles	440 865	163 162	277 703		44 025	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				1,30		0,25
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	12 240		12 240		15 389	
Prêts						
Autres immobilisations financières	68 334		68 334			
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 268 546	603 322	665 224	10,76	405 511	6,49
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				18,23		29,22
Matières premières et autres appro	850 841		850 841		1 291 572	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis	306 720	30 860	275 860		533 906	
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				49,27		39,23
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	2 730 979	9 285	2 721 694		1 766 957	
Autres créances (3)	323 302		323 302		684 042	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 337 423		1 337 423	21,64	1 487 060	23,80
Charges constatées d'avance (3)	5 510		5 510	0,09	78 565	1,26
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 554 776	40 145	5 514 631	89,24	5 842 103	93,51
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	6 823 322	643 467	6 179 855	100	6 247 614	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

11 607

1 395

BILAN PASSIF

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 50 740)	50 740	0,82	50 520	0,81
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		10,09		9,05
Réserve légale	5 074		5 052	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	618 503		560 615	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	604 078	9,77	178 130	2,85
SITUATION NETTE	1 278 395	20,69	794 317	12,71
Subventions d'investissement	9 959	0,16	14 823	0,24
Provisions réglementées	137 567	2,23	137 567	2,20
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 425 921	23,07	946 707	15,15
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			93 072	
TOTAL PROVISIONS			93 072	1,49
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	838 322	13,57	1 054 597	16,88
Emprunts et dettes financières diverses (3)	199 517	3,23	42 549	0,68
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 935 132	31,31	2 102 726	33,66
Dettes fiscales et sociales	701 121	11,35	576 985	9,24
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	114 937	1,86	74 239	1,19
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	964 905	15,61	1 356 739	21,72
TOTAL DETTES	4 753 934	76,93	5 207 834	83,36
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	6 179 855	100	6 247 614	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

520 242

4 233 692

436 427

4 711 407

CPTÉ RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	2 869 259	17	2 451 146	18	418 113	17
dont à l'exportation :	134 618	1				
Production vendue (biens et services)	13 944 249	83	11 113 505	82	2 830 744	25
dont à l'exportation :	118 497	1				
Montant net du chiffre d'affaires	16 813 508	100	13 564 651	100	3 248 857	24
Production stockée	-258 046	-2	51 009		-309 055	-606
Production immobilisée	147 586	1			147 586	
Subventions d'exploitation	33 500		25 667		7 834	31
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	112 741	1	74 353	1	38 388	52
Autres produits	22		660		-637	-97
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	16 849 312	100	13 716 339	101	3 132 973	23
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	2 281 567	14	1 880 299	14	401 268	21
Variation de stocks	-9 450		-26 969		17 519	65
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 754 953	22	4 790 606	35	-1 035 653	-22
Variation de stocks	450 181	3	-440 839	-3	891 020	202
Autres achats et charges externes	5 782 911	34	4 053 484	30	1 729 428	43
Impôts, taxes et versements assimilés	90 275	1	101 471	1	-11 196	-11
Salaires et traitements	2 361 008	14	1 948 826	14	412 182	21
Charges sociales	854 317	5	732 230	5	122 087	17
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	168 153	1	126 386	1	41 767	33
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	8 510				8 510	
Dotations aux provisions			93 072	1	-93 072	-100
Autres charges	299 098	2	245 760	2	53 338	22
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	16 041 524	95	13 504 326	100	2 537 198	19
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	807 788	5	212 013	2	595 774	281
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

CPTÉ RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	25 252		2 900		22 352	771
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change	5 281		149		5 132	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	30 533		3 049		27 484	902
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	9 788		6 456		3 332	52
Différences négatives de change	5 110		8 987		-3 877	-43
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	14 898		15 444		-546	-4
RÉSULTAT FINANCIER	15 634		-12 395		28 030	226
RÉSULTAT COURANT avant impôts	823 422	5	199 618	1	623 804	312
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	7 191		25 930		-18 740	-72
Sur opérations en capital	610 296	4	4 865		605 431	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	617 486	4	30 795		586 691	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 817		9 734		-7 917	-81
Sur opérations en capital	554 230	3			554 230	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	81 266				81 266	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	637 313	4	9 734		627 579	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-19 827		21 061		-40 888	-194
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	199 517	1	42 549		156 968	369
TOTAL DES PRODUITS	17 497 331	104	13 750 183	101	3 747 148	27
TOTAL DES CHARGES	16 893 253	100	13 572 052	100	3 321 200	24
Bénéfice ou Perte	604 078	4	178 130	1	425 948	239

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 6 179 854,78 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 604 077,98 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La SAS CAPSA CONTAINER (société filiale) est membre depuis le 1er janvier 2020 d'un groupe d'intégration fiscale en application des articles 223A et suivants du CGI.

Par convention avec la société tête de groupe, la SAS CAPSA CONTAINER supporte un montant de charge correspondant à l'IS que celle-ci paierait si elle n'était pas intégrée fiscalement.

D'autre part, à compter du 01/07/2023, la société a transféré ses locaux et son siège social au 14 Boulevard Marcel Dassault - 69 330 JONAGE.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016 et N° 2017-01 du 5 mai 2017 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels et outillages industriels	1 à 10 ans
- Logiciels	3 ans
- Autres immobilisations incorp	1 à 3 ans
- Agencements divers	5 à 8 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 5 ans
- Mobilier	3 à 5 ans
- Emballages récupérables	6 ans

Les durées d'utilisation retenues correspondent en tout état de cause aux durées d'usage en vigueur au plan fiscal.

STOCKS

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

Provisions pour hausse de prix

Une provision pour hausse de prix peut être constituée dans les deux cas suivants :

a- Si $V_{n-2} < V_{n-1}$ et $V_n > 110\% \times V_{n-2}$, alors la dotation de l'exercice n'est au plus égale à :
Quantités en stock à fin n x $(V_n - 110\% \times V_{n-2})$ - dotation (n-1)

b- Si $V_{n-1} < V_{n-2}$ et $V_n > 110\% \times V_{n-1}$, alors la dotation de l'exercice n'est au plus égale à :
Quantités en stock à fin n x $(V_n - 110\% \times V_{n-1})$

Aucune provision ni reprise n'a été comptabilisée sur l'exercice.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	173 091	
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre	365 945	
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		347 947	727 548
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	35 622	200 191
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	12 338	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	133 712	70 438
	Emballages récupérables & divers	11 445		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL		907 009	998 177
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés		15 389	1 365
	Prêts et autres immobilisations financières			68 334
	TOTAL		15 389	69 699
	TOTAL GENERAL		1 095 489	1 067 876

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPUELLES	Frais d'établissement & développ. TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL			173 091		
CORPUELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui		313 524	52 422	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. cons		553 900	521 595	
		Inst. gal. agen. amé. divers		8 968	226 845	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			12 338	
		Mat. bureau, inform., mobilier		13 914	190 236	
		Emb. récupérables & divers			11 445	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			890 306	1 014 881		
FINANCIÈRES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés		4 514	12 240		
	Prêts & autres immob. financières			68 334		
TOTAL			4 514	80 574		
TOTAL GENERAL			894 820	1 268 546		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		83 005	39 071		122 076
TOTAL		83 005	39 071		122 076
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	264 415	95 496	312 543	47 368
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		193 465	77 900	650	270 715
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.	24 453	13 836	8 969	29 320
	Matériel de transport	12 338			12 338
	Mat. bureau et informatiq., mob.	101 517	22 495	13 914	110 098
	Emballages récupérables divers	10 784	621		11 405
TOTAL		606 973	210 348	336 076	481 245
TOTAL GENERAL		689 978	249 419	336 076	603 321

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immos incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.								
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
A. Emballages réc. divers								
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix	137 567			137 567
	Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		137 567			137 567
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	93 072		93 072		
TOTAL		93 072		93 072	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
- autres immobs financières					
Sur stocks et en cours	30 860				30 860
Sur comptes clients	775	8 510			9 285
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		31 635	8 510		40 145
TOTAL GÉNÉRAL		262 274	8 510	93 072	177 712
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises			8 510	93 072	
			- d'exploitation		
			- financières		
			- exceptionnelles		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

CRÉDIT-BAIL

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

CRÉDIT-BAIL

Type de matériel : Matériel industriel (cabine de peinture)
Redevances payées au cours de l'exercice : 14.605€
Engagement de crédit bail : 0 €
Valeur résiduelle : 1.110€ levée d'option le 11/10/2023

Type de matériel : Matériel industriel (cabine de peinture)
Redevances payées au cours de l'exercice : 6.098€
Engagement de crédit bail : 250.034 €
Valeur résiduelle : 1.870€

Type de matériel : Matériel industriel (cabine de grenailage)
Redevances payées au cours de l'exercice : 6.201€
Engagement de crédit bail : 514.670 €
Valeur résiduelle : 3.653€

ÉTAT DES STOCKS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	1 291 572		440 731	850 841
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits	564 766		258 046	306 720
TOTAL	1 856 338		698 777	1 157 561

ACTIF CIRCULANT

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	68 334		68 334
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	11 607		11 607
	Autres créances clients	2 719 372	2 719 372	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	209 360	209 360	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	552	552	
Groupe et associés (2)	35 089	35 089		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	78 301	78 301		
Charges constatées d'avance	5 510	5 510		
TOTAUX		3 128 126	3 048 185	79 941
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ENTREPRISES LIÉES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS FINANCIERE DREYER
755 chemin des meinajaries
Technoparc de Fontanille - Batiment Orion
84140 AVIGNON - MONTFAVET

ENTREPRISES LIÉES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	137 560	254
Autres créances	16 680	564
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	154 240	818
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit		167 766
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	176 435	95 059
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		15 066
Total des dettes	176 435	277 891

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 510
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	5 510

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	500 972
Autres créances	59 370
Disponibilités	
TOTAL	560 343

CAPITAUX PROPRES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 052,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice	22,00	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	5 074,00	10,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		178 130
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		178 130
Affectations aux réserves	- Réserves légales	22
	- Autres réserves	58 108
Dividendes		120 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		178 130

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	838 322	318 080	520 242	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 935 132	1 935 132		
Personnel & comptes rattachés	249 103	249 103		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	219 263	219 263		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	197 480	197 480		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	35 275	35 275		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	199 517	199 517		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	114 937	114 937		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	964 905	964 905		
TOTAUX	4 753 934	4 233 692	520 242	

- renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

216 299

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	964 905
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	964 905

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 895
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	589 336
Dettes fiscales et sociales	346 959
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	938 190

ENGAGEMENTS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 8 483,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,65 %
Table de mortalité	TF00-02
Départ volontaire à	65 ans
Taux de rotation	7,00 %

La société a souscrit, par ailleurs, un contrat de fin de carrière. Les versements de l'exercice se sont élevés à 6.000 € et la valeur nette du contrat au 31/12/2023 ressort à 18.251 €.

Découvert autorisé CAISSE D'EPARGNE : 50 000€

ENGAGEMENTS DONNÉS

Garantie donnée par un tiers : Garantie d'état donnée à hauteur de 90% de l'emprunt PGE.

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Type de garantie : Nantissement du fonds de commerce de 2ème rang en garantie de l'emprunt de 150.000€ souscrit auprès de la Caisse d'Epargne Rhone Alpes.

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 049	33 049
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	33 049	33 049

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 717	6 337
TOTAL	6 717	6 337

LES EFFECTIFS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	52,00	50,00
Ingénieurs et cadres	9,00	8,00
Agents de maîtrise	3,00	4,00
Employés et techniciens	18,00	17,00
Ouvriers	20,00	18,00
Alternants	2,00	3,00

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Pénalités et amendes	336	
Autres charges except. de gest	1 481	
Valeurs compt. éléments actif	554 230	
RECLASSEMENT EN DOT AMORT EXCEPT	81 266	
AUTRES PTS EXCEPTIONNELS /OPER		7 191
Produits cessions éléments d'a		605 431
Quote-part des subventions vir		4 865
TOTAL	637 313	617 486

TRANSFERTS DE CHARGES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Transfert de charges d'exploit	9 229		
Transfert affectant ebe	10 440		
TOTAL	19 669		

CAPSA CONTAINER

Société par actions simplifiée au capital de 50.870 euros
14 Boulevard Marcel Dassault ZAC des Gaulnes - 69330 Jonage
790 619 217 RCS Lyon
(la « **Société** »)

ANNEXE DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023
(Approuvé par l'assemblée générale ordinaire du 28 juin 2024)

DocuSigned by:
 **PIERRE PERNAS**
4C78E8E67AF84B9...

Certifié conforme par la Présidente,
FINANCIERE DREYER
Représentée par la société 2PP FINANCES,
Elle-même représentée par Monsieur Pierre PERNAS

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL	0		
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ETAT DES STOCKS	0		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	0		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			NA
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	0		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
LES EFFECTIFS	0		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	0		
TRANSFERTS DE CHARGES	0		
COMMENTAIRE			NA

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 6 179 854,78 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 604 077,98 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La SAS CAPSA CONTAINER (société filiale) est membre depuis le 1er janvier 2020 d'un groupe d'intégration fiscale en application des articles 223A et suivants du CGI.

Par convention avec la société tête de groupe, la SAS CAPSA CONTAINER supporte un montant de charge correspondant à l'IS que celle-ci paierait si elle n'était pas intégrée fiscalement.

D'autre part, à compter du 01/07/2023, la société a transféré ses locaux et son siège social au 14 Boulevard Marcel Dassault - 69 330 JONAGE.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016 et N° 2017-01 du 5 mai 2017 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

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

Immobilisations incorporelles

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations corporelles

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels et outillages industriels	1 à 10 ans
- Logiciels	3 ans
- Autres immobilisations incorp	1 à 3 ans
- Agencements divers	5 à 8 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 5 ans
- Mobilier	3 à 5 ans
- Emballages récupérables	6 ans

Les durées d'utilisation retenues correspondent en tout état de cause aux durées d'usage en vigueur au plan fiscal.

Stocks

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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

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 provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent La provisions pour hausse des prix

Provisions pour hausse de prix

Une provision pour hausse de prix peut être constituée dans les deux cas suivants :

a- Si $V_{n-2} < V_{n-1}$ et $V_n > 110\% \times V_{n-2}$, alors la dotation de l'exercice n'est au plus égale à :
Quantités en stock à fin n x $(V_n - 110\% \times V_{n-2})$ - dotation (n-1)

b- Si $V_{n-1} < V_{n-2}$ et $V_n > 110\% \times V_{n-1}$, alors la dotation de l'exercice n'est au plus égale à :
Quantités en stock à fin n x $(V_n - 110\% \times V_{n-1})$

Aucune provision ni reprise n'a été comptabilisée sur l'exercice.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.		Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			
		Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	173 091		
CORP.		Terrains			
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	365 945		
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.	347 947		727 548
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts & aménagts divers	35 622		200 191
		Matériel de transport	12 338		
Matériel de bureau & info., mobilier		133 712		70 438	
	Emballages récupérables & divers	11 445			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	907 009		998 177
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés	15 389		1 365
		Prêts et autres immobilisations financières			68 334
		TOTAL IV	15 389		69 699
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			1 095 489		1 067 876

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.		Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I				
		Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II			173 091	
CORP.		Terrains				
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui	313 524		52 422	
		Ins. gal. agen. amé. cons				
		Inst.tech., mat. outillage indust.	553 900		521 595	
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.	8 968		226 845	
		Matériel de transport			12 338	
Mat.bureau, info., mob.		13 914		190 236		
	Emballages récup. div.			11 445		
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III	890 306		1 014 881	
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en equivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés	4 514		12 240	
		Prêts & autres immob. financières			68 334	
		TOTAL IV	4 514		80 574	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			894 820		1 268 546	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		83 005	39 071		122 076
TOTAL		83 005	39 071		122 076
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	264 415	95 496	312 543	47 368
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		193 465	77 900	650	270 715
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	24 453	13 836	8 969	29 320
	Matériel de transport	12 338			12 338
	Mat. bureau et informatique, mob.	101 517	22 495	13 914	110 098
	Emballages récupérables divers	10 784	621		11 405
TOTAL		606 973	210 348	336 076	481 245
TOTAL GENERAL		689 978	249 419	336 076	603 321

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Const.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Immo. corpor.	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

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

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix	137 567			137 567
	Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I		137 567			137 567
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	93 072		93 072		
TOTAL II		93 072		93 072	
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours	30 860			30 860	
Sur comptes clients	775	8 510		9 285	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		31 635	8 510		40 145
TOTAL GENERAL (I + II + III)		262 274	8 510	93 072	177 712
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises			8 510	93 072	
			- d'exploitation		
			- financières		
			- exceptionnelles		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

CRÉDIT-BAIL

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

CRÉDIT-BAIL

Type de matériel : Matériel industriel (cabine de peinture)
Redevances payées au cours de l'exercice : 14.605€
Engagement de crédit bail : 0 €
Valeur résiduelle : 1.110€ levée d'option le 11/10/2023

Type de matériel : Matériel industriel (cabine de peinture)
Redevances payées au cours de l'exercice : 6.098€
Engagement de crédit bail : 250.034 €
Valeur résiduelle : 1.870€

Type de matériel : Matériel industriel (cabine de grenailage)
Redevances payées au cours de l'exercice : 6.201€
Engagement de crédit bail : 514.670 €
Valeur résiduelle : 3.653€

ÉTAT DES STOCKS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	1 291 572		440 731	850 841
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits	564 766		258 046	306 720
TOTAL	1 856 338		698 777	1 157 561

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	68 334		68 334
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	11 607		11 607
	Autres créances clients	2 719 372	2 719 372	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	209 360	209 360	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	552	552	
Groupe et associés (2)	35 089	35 089		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	78 301	78 301		
Charges constatées d'avance	5 510	5 510		
TOTAUX		3 128 126	3 048 185	79 941
Révois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		

ENTREPRISES LIÉES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS FINANCIERE DREYER
755 chemin des meinajaries
Technoparc de Fontanille - Batiment Orion
84140 AVIGNON - MONTFAVET

ENTREPRISES LIÉES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	137 560	254
Autres créances	16 680	564
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	154 240	818
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		167 766
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	176 435	95 059
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		15 066
Total des dettes	176 435	277 891

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 510
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	5 510

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	500 972
Autres créances	59 370
Disponibilités	
TOTAL	560 343

CAPITAUX PROPRES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 052,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice	22,00	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 074,00	10,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)		
Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		178 130
Prélèvements sur les réserves		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		178 130
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	22 58 108
Dividendes		120 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		178 130

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine		838 322	318 080	520 242	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		1 935 132	1 935 132		
Personnel & comptes rattachés		249 103	249 103		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		219 263	219 263		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres Taxe sur la valeur ajoutée		197 480	197 480		
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		35 275	35 275		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		199 517	199 517		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		114 937	114 937		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		964 905	964 905		
TOTAUX		4 753 934	4 233 692	520 242	
Révisés	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	216 299			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	964 905
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	964 905

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 895
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	589 336
Dettes fiscales et sociales	346 959
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	938 190

ENGAGEMENTS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 8 483,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,65 %

Table de mortalité TF00-02

Départ volontaire à 65 ans

Taux de turn over 7,00 %

La société a souscrit, par ailleurs, un contrat de fin de carrière. Les versements de l'exercice se sont élevés à 6.000 € et la valeur nette du contrat au 31/12/2023 ressort à 18.251 €

ENGAGEMENTS DONNÉS

Garantie donnée par un tiers : Garantie d'état donnée à hauteur de 90% de l'emprunt PGE.

ENGAGEMENTS REÇUS

Découvert autorisé CAISSE D'EPARGNE : 50 000€

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Type de garantie : Nantissement du fonds de commerce de 2ème rang en garantie de l'emprunt de 150.000€ souscrit auprès de la Caisse d'Epargne Rhone Alpes.

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 049	33 049
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	33 049	33 049

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 717	6 337
Total	6 717	6 337

LES EFFECTIFS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	52,00	50,00
Ingénieurs et cadres	9,00	8,00
Agents de maîtrise	3,00	4,00
Employés et techniciens	18,00	17,00
Ouvriers	20,00	18,00
Alternants	2,00	3,00

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Pénalités et amendes	336	
Autres charges except. de gest	1 481	
Valeurs compt. éléments actif	554 230	
RECLASSEMENT EN DOT AMORT EXCEPT	81 266	
AUTRES PTS EXCEPTIONNELS /OPER		7 191
Produits cessions éléments d'a		605 431
Quote-part des subventions vir		4 865
TOTAL	637 313	617 486

TRANSFERTS DE CHARGES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

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

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Transfert de charges d'exploit	9 229		
Transfert affectant ebe	10 440		
TOTAL	19 669		