Bordereau attestant l'exactitude des informations - LA ROCHELLE - 1704 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 10/12/2024 - 12893 - 2009 B 00322 - 511 601 866 - CAP FOCEAN

CAP FOCEAN
Société par actions simplifiée
Au capital de 308.000 euros
Siège social : 73 Quai du Midi
Cellule 23 – Chef de Baie .
17000 LA ROCHELLE
511 601 866 R.C.S. LA ROCHELLE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 27 JUIN 2024

Du procès-verbal de l'assemblée générale annuelle du 27 juin 2024 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition de la présidente, décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 194.676,89 € au compte « report à nouveau ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois précédents exercices ont été les suivants :

Dividendes distribués au titre de l'exercice clos le	**Dividende**	**Montant éligible à l'abattement de 40 %**	**Montant non éligible à l'abattement de 40 %**	**Abattement de 40 %**
31 décembre 2020	Néant	/	/	/
31 décembre 2021 *Décisions du 30 juin 2022*	175.000 €	175.000 €	Néant	Néant
31 décembre 2022	Néant	/	/	/

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme
La présidente
La société FIDEGE

CAP FOCEAN
Société par actions simplifiée
Au capital de 308.000 euros
Siège social : 73 Quai du Midi
Cellule 23 – Chef de Baie
17000 LA ROCHELLE
511 601 866 R.C.S. LA ROCHELLE

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 27 JUIN 2024

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION
Proposition d'affectation du résultat

Du rapport de gestion établi par la présidente à l'occasion de l'assemblée générale annuelle du 27 juin 2024, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

Le résultat de l'exercice est une perte qui s'élève à 194.676,89 euros que nous vous proposons d'affecter au compte « report à nouveau ».

Pour extrait certifié conforme
La présidente
La société FIDEGE

COPIE

CAP FOCEAN
Société par actions simplifiée
Au capital de 308.000 euros
Siège social : 73 Quai du Midi
Cellule 23 – Chef de Baie
17000 LA ROCHELLE
511 601 866 R.C.S. LA ROCHELLE

Certifiée Conforme

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	1 395 775		1 395 775	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*1 395 775*		*1 395 775*	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	58 083	40 282	17 800	
Autres immobilisations corporelles	140 320	61 404	78 916	6 425
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*198 402*	*101 686*	*96 716*	*6 425*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	916		916	916
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	41 294		41 294	36 280
Total immobilisations financières	*42 210*		*42 210*	*37 196*
ACTIF IMMOBILISE	**1 636 387**	**101 686**	**1 534 701**	**43 621**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	2 377		2 377	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	27 812		27 812	28 181
Total des stocks	*30 188*		*30 188*	*28 181*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 705 409	68 882	1 636 527	1 033 017
Autres créances	101 609		101 609	129 862
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*1 807 019*	*68 882*	*1 738 136*	*1 162 879*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	337 094		337 094	582 714
Total disponibilités et divers	*337 094*		*337 094*	*582 714*
Charges constatées d'avance	12 706		12 706	19 716
ACTIF CIRCULANT	**2 187 007**	**68 882**	**2 118 124**	**1 793 490**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 823 394**	**170 568**	**3 652 825**	**1 837 111**

(1) dont droit au bail	
(2) dont part à moins d'un an	
(3) dont part à plus d'un an	72 671

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 308 000	308 000	160 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 702 000	
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	16 000	16 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	121 925	89 572
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**(194 677)**	**32 353**
Total situation nette	*1 953 248*	*297 925*
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**1 953 248**	**297 925**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		534
Emprunts et dettes financières divers		176 337
Total dettes financières		*176 871*
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 534 186	1 263 667
Dettes fiscales et sociales	161 545	98 267
Total dettes d'exploitation	*1 695 731*	*1 361 933*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 846	381
Total dettes diverses	*3 846*	*381*
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**1 699 577**	**1 539 186**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**3 652 825**	**1 837 111**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	8 522 347		8 522 347	7 344 341
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	54 588		54 588	30 111
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**8 576 935**		**8 576 935**	**7 374 452**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 000	5 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			13 171	34 816
Autres produits (1) (11)			649	16
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**8 592 755**	**7 414 617**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			7 017 905	6 067 396
Variation de stock (marchandises)			369	13 014
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			48 929	27 624
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(2 377)	
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			924 733	604 094
Total charges externes			*7 989 561*	*6 712 128*
Impôts, taxes et versements assimilés			**12 478**	**13 216**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			573 950	461 916
Charges sociales (10)			174 053	130 301
Total charges de personnel			*748 003*	*592 216*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 374	8 196
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			14 759	36 081
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			*26 133*	*44 277*
Autres charges (12)			13 705	22 895
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**8 789 879**	**7 384 732**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(197 124)**	**29 886**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			2 779	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**2 779**	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			3 425	437
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**3 425**	**437**
RESULTAT FINANCIER			**(646)**	**(437)**
RESULTAT COURANT			**(197 770)**	**29 449**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	127	3 265
Produits exceptionnels sur opérations en capital	80 060	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**80 187**	**3 265**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	874	300
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	80 060	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**80 934**	**300**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(747)**	**2 965**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(3 840)	61
TOTAL DES PRODUITS	**8 675 721**	**7 417 883**
TOTAL DES CHARGES	**8 870 398**	**7 385 529**
BENEFICE ou PERTE	**(194 677)**	**32 353**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
(3) Dont crédit-bail mobilier	9 472
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	3 425
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	6 399
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	(2 386)
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	

© Invoke - Tableau annexe

Annexe relative aux comptes sociaux de la société CAP FOCEAN arrêtés au 31/12/2023 qui fait apparaitre un résultat de (194 677) euros et un total de bilan de 3 652 825 euros.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les comptes de l'exercice ont été impactés par les fortes tensions inflationnistes et par le contexte international et géopolitique de 2023 de la manière suivante :

- Hausse des frais de personnel,
- Hausse des coûts des matières premières.

Acquisition par Apport Partiel d'Actif d'une branche complète d'activité de la SARL Cap Marée en date du 1er octobre 2023 pour 1 850 000 €.
Apport de 2 fonds de commerce dans le département de Charente Maritime, à LA ROCHELLE et à SAINT LAURENT DE LA PREE.
En contrepartie de l'Apport une augmentation du capital social de 925 actions de 160 € soit 148 000 € a été attribuée à la société CAP MAREE - la différence soit 1 702 000 constitue la prime d'apport.

Au cours de cet exercice, la société s'est transformée en Société par Actions Simplifiée et a changé de dénomination sociale ; Sa nouvelle dénomination est désormais SAS CAP FOCEAN.

La société, qui était détenue à 100% par la société FI.MA.BO, a changé d'actionnariat. Elle est désormais détenue à 60% par la Société CAP Marée et à 40% par la Socité FI.MA.BO depuis le 19 décembre 2023.

La société FIDEGE a été nommée comme nouveau président en date du 28 décembre 2023.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés par les fortes tensions inflationnistes, accentués par le contexte international et géopolitique de 2023 (hausse des coûts des matières premières et de l'énergie).

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivant le plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Néant.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1. Immobilisations :

La méthode d'évaluation des immobilisations est la suivante :

Application du règlement CRC 202-10, 2003-07 et 2004-06
La méthode retenue est la méthode prospective.
La démarche a été organisée en collaboration avec les services internes de l'entreprise.
L'approche par composants, définis par le règlement CRC 2002-10 comme des dépenses de première catégorie, touche les immobilisations suivantes : les constructions des bâtiments, à savoir les halls de stockage, les zones d'expédition et les zones d'extension des bureaux.
Les installations spécialisées des chambres froides ne font pas l'objet de cette approche.
Egalement, si l'écart constaté entre la dotation d'amortissement économique et la dotation d'amortissement selon la durée d'usage n'est pas significative, l'approche par composants n'est pas appliquée.
Les contrats de crédit baux et de locations financières ne sont pas concernés, dans les comptes sociaux, par cette réforme.
Les données d'utilisation des immobilisations ont été retenues par l'entreprise en fonction de la connaissance des données historiques, de l'état d'entretien des immobilisations et de la politique d'investissement de l'entreprise.

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

	Amortissements Immobilisations corporelles pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Logiciels	L 5 ans	L 5ans
Installations techniques, mat.outillage	L 5-15 ans	L 2-10 ans
Install. générales agencts, aménagts	L 8-25 ans	L 3-20 ans
Matériel de transport	L 3-10 ans	L 2-5 ans
Matériel de bureau et informatique	L 3-5 ans	L 3-5 ans
Mobilier	L 10 ans	L 10 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

2. Fonds commercial :

En application des dispositions du règlement de l'ANC n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

Nous appliquons la présomption de durée non limitée de notre fonds commercial.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ces fonds de commerce puisque la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable.

3. Evaluation des immobilisations corporelles :

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

4. Titres immobilisés :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

5. Créances immobilisées :

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

6. Evaluation des matières et marchandises :

Les matières consommables sont évaluées selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Quant aux marchandises, elles ont été évaluées au coût d'acquisition de chaque lot selon la méthode du premier entré, premier sorti (méthode FIFO).

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

7. Evaluation des créances et des dettes :

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

8. Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

9. Disponibilités :

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 395 775
Total immobilisations incorporelles			**1 395 775**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	39 739		19 346
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	10 501		29 858
- Matériel de transport	44 816		33 245
- Matériel de bureau et mobilier informatique	5 829		19 216
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**100 884**		**101 666**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	916		900
Autres titres immobilisés			160
Prêts et autres immobilisations financières	36 280		84 013
Total immobilisations financières	**37 196**		**85 073**
TOTAL GENERAL	**138 081**		**1 582 514**

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 395 775	
Total immobilisations incorporelles			**1 395 775**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 003	58 083	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			40 359	
- Matériel de transport			78 061	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 145	21 900	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		**4 148**	**198 402**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		900	916	
Autres titres immobilisés		160		
Prêts et autres immobilisations financières		79 000	41 294	
Total immobilisations financières		**80 060**	**42 210**	
TOTAL GENERAL		**84 208**	**1 636 387**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	39 739	1 546	1 003	40 282
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	9 599	1 661		11 259
- Matériel de transport	40 173	6 318		46 491
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 950	1 849	3 145	3 654
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**94 460**	**11 374**	**4 148**	**101 686**
TOTAL GENERAL	**94 460**	**11 374**	**4 148**	**101 686**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2023
Provisions réglementées						
Provisions 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 règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sous total sur immobilisations						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	69 680	14 759			15 557	68 882
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**69 680**	**14 759**			**15 557**	**68 882**
TOTAL GENERAL	**69 680**	**14 759**			**15 557**	**68 882**
Dont dotations et reprises d'exploitation		14 759			15 557	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	41 294		41 294	36 280
Total actif immobilisé	*41 294*		*41 294*	*36 280*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	72 671		72 671	73 577
Autres créances clients	1 632 739	1 632 739		1 029 121
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	3 300	3 300		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	19 314	19 314		61 166
Taxe sur la valeur ajoutée	65 060	65 060		52 624
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	661	661		182
Groupe et associés (2)	1 354	1 354		
Débiteurs divers	11 920	11 920		16 209
Total actif circulant	*1 807 019*	*1 734 348*	*72 671*	*1 232 878*
Charges constatées d'avance	12 706	12 706		19 716
TOTAL DES CREANCES	**1 861 018**	**1 747 053**	**113 965**	**1 288 874**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					534
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 534 186	1 534 186			1 263 667
Personnel et comptes rattachés	69 000	69 000			42 444
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 405	78 405			43 540
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	11 872	11 872			11 832
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	2 267	2 267			770
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					176 337
Autres dettes	3 846	3 846			381
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**1 699 577**	**1 699 577**			**1 539 505**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique		1 395 775		1 395 775
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL		**1 395 775**		**1 395 775**

01/10/2023 :Apport Partiel d'Actif de la branche complète d'activité du département 17 de la Société Cap Marée à Cap Focéan (1 395 775 €)

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	6 722	16 209
Total créances	*6 722*	*16 209*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 338	
Total disponibilités et divers	*1 338*	
Autres		
Total autres		
TOTAL	**8 060**	**16 209**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		534
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		*534*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 817	60 838
Dettes fiscales et sociales	89 793	85 175
Total dettes d'exploitation	*125 610*	*146 013*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 304	381
Total dettes diverses	*2 304*	*381*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**127 914**	**146 928**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
Charges d'exploitation	12 706	
Total charges d'exploitation	*12 706*	
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**12 706**	
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**12 706**	**19 716**

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
Total produits d'exploitation		
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**12 706**	**19 716**

© Invoke - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	1 000	925		1 925	160,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**1 000**	**925**		**1 925**	

Création de 925 actions en contre partie de l'Apport Partiel d'actif

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	160 000	148 000					308 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					1 702 000		1 702 000
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	16 000						16 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	89 572			32 353			121 925
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	32 353			(32 353)		(194 677)	(194 677)
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	**297 925**	**148 000**			**1 702 000**	**(194 677)**	**1 953 248**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises	8 522 347		8 522 347	7 344 341		7 344 341	16,04%
Prestations de services	54 588		54 588	54 588		54 588	
TOTAL	8 576 935		8 576 935	7 398 929		7 398 929	15,92%

© Invoke - Tableau annexe

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2023	2022
Remboursement organismes sociaux	178	
Remboursement formation	(8 694)	10 888
Remboursement assurance	321	
Refacturation frais	600	
Dons en nature	1 399	
Avantage en nature	3 809	
TOTAL	**(2 387)**	**10 888**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	874	216
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*874*	*216*
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	80 060	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	*80 060*	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	**80 934**	**216**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes	127	
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		742
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	*127*	*742*
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	80 060	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	*80 060*	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	**80 187**	**742**

© Invoke - Tableau annexe

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	37 800	7 560	19 242	18 558
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	**37 800**	**7 560**	**19 242**	**18 558**

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles	9 472	23 680	9 472	4 736		14 208	378
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	**9 472**	**23 680**	**9 472**	**4 736**		**14 208**	**378**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes et garanties par sûretés réelles:

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
...	
Total	0

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles:

Emprunt du :

Montant initial de cette garantie :

Montant restant dû en capital :

Date de fin d'échéance de la garantie :

Nature de la sûreté réelle :

Engagements financiers reçus:

Avals cautions accordés	0
Total	0

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles:

Caution donnée au profit du :

Nom des personnes ayant donné leur caution :

Montant initial de la caution :

Montant restant dû de la caution :

Engagement en matière de pensions et retraites:

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite :

Tranches d'âges	Engagements à	Montant
65 ans	Moins d'un an	0
60 à 64 ans	1 à 5 ans	0
55 à 59 ans	6 à 10 ans	0
45 à 54 ans	11 à 20 ans	15 680
34 à 44 ans	21 à 30 ans	4 316
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	4 533
	Engagement total	24 529

Hypothèses de calculs retenues :

Départ à la retraite à l'âge légal de : 60 - 67 ans

Taux d'augmentation annuelle des salariés : 1%

Turn over : faible

Taux de charges sociales : 47% pour les cadres, 35% pour les employés et ETAM

Taux d'actualisation retenu : 2.64 %

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	2	
Agents de maîtrise	5	
Employés et techniciens	10	
Autres :		
TOTAL	**16**	

© Invoke - Tableau annexe

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2023				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2022
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations		916	916	916	
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Total immobilisations financières		*916*	*916*	*916*	
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	44 957		44 957	1 636 527	
Autres créances	7 415		7 415	101 609	
Capital souscrit appelé non versé					
Total créances	*52 372*		*52 372*	*1 738 136*	
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit					
Emprunts et dettes financières divers					
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	533 240		533 240	1 534 186	
Autres dettes				3 846	
Total dettes	*533 240*		*533 240*	*1 538 032*	
BILAN	**585 612**	**916**	**586 528**	**3 277 085**	
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers				2 779	
Charges financières	3 425		3 425	3 425	
Total éléments financiers	*(3 425)*		*(3 425)*	*(646)*	
Autres					
Total autres					
COMPTE DE RESULTAT	**(3 425)**		**(3 425)**	**(646)**	

© Invoke - Tableau annexe