RCS : CHARTRES
Code greffe : 2801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00592
Numéro SIREN : 485 110 944
Nom ou dénomination : CAP INDUSTRIES

Ce dépôt a été enregistré le 15/10/2021 sous le numéro de dépôt B2021/006907

SAS CAP INDUSTRIES

rue De Chartres

28190 DANGERS

Etats Financiers

du 01/01/2020 au 31/12/2020

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME
A L'ORIGINAL

BDO

Comptes Annuels

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 034 739	1 036 605	-1 865	-0,18
Chiffre d'affaires net	**1 034 739**	**1 036 605**	**-1 865**	**-0,18**
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	3 533	993	2 541	255,99
Autres produits	9	10	-1	-11,12
Total produits d'exploitation (I)	1 038 282	1 037 608	674	0,06
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	212		212	
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	391 867	332 148	59 719	17,98
Impôts, taxes et versements assimilés	38 495	40 241	-1 747	-4,34
Salaires et traitements	644 630	480 444	164 186	34,17
Charges sociales	117 783	223 686	-105 903	-47,34
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	1 733	2 228	-494	-22,19
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	10	255	-245	-96,01
Total charges d'exploitation (II)	1 194 730	1 079 002	115 728	10,73
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-156 449**	**-41 395**	**-115 054**	**277,94**
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)	531 697	355 110	176 587	49,73
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 378	25 983	-13 605	-52,36
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg	411 460	90 671	320 789	353,79
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
Total produits financiers (V)	955 535	471 765	483 770	102,54
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	35 485	43 538	-8 053	-18,50
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	35 485	43 538	-8 053	-18,50
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**920 050**	**428 227**	**491 823**	**114,85**
RESULTAT COURANT avant impôt	**763 601**	**386 832**	**376 769**	**97,40**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		1 828	-1 828	-100,00
Sur opérations en capital	2 206	1 142	1 064	93,11
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	2 206	2 970	-764	-25,74
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	537 700		537 700	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	537 700		537 700	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-535 494**	**2 970**	**-538 464**	**NS**
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-35 378	-208 665	173 287	-83,05
Total des produits (I+III+V+VII)	1 996 022	1 512 343	483 680	31,98
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 732 537	913 875	818 662	89,58
BENEFICE OU PERTE	**263 485**	**598 467**	**-334 982**	**-55,97**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	45 562	43 623	1 940	3 336
Fonds commercial (1)	1 948 540		1 948 540	1 948 540
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	21 532	20 251	1 281	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 300 835		4 300 835	3 292 850
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	31 704		31 704	31 119
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 348 173	63 874	6 284 299	5 275 845
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				2 700
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	49 556		49 556	136 123
Autres créances	1 263 525		1 263 525	648 969
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 129 839		1 129 839	357 123
Charges constatées d'avance (3)	21 802		21 802	22 099
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 464 722		2 464 722	1 167 014
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**8 812 895**	**63 874**	**8 749 021**	**6 442 859**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 100 000	1 100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	38	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	110 000	110 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	598 467	
Report à nouveau	594 466	594 466
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	263 485	598 467
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 666 456	2 402 934
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 215 481	876 121
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 671 360	2 919 641
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		20 688
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 307	98 820
Dettes fiscales et sociales	130 191	74 539
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	227	50 117
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	5 082 566	4 039 926
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 749 021	6 442 859
(1) Dont à plus d'un an (a)	326 511	473 187
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 756 055	3 546 051
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		101 244
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Aux termes d'une décision unanime des associés en date du 23 décembre 2020, le capital social a été augmenté d'une somme de 275 000 euros par émission d'actions nouvelles pour être porté à 1 375 000 euros.
Aux termes des décisions du Président en date du 24 décembre 2020, le capital social a été augmenté d'une somme de 725 000 euros par incorporation au capital de la prime d'émission et élévation de la valeur nominale des 68 750 actions émises par la société de 20 euros à 30,55 euros, le capital social étant ainsi porté à 2 100 000 euros.

Par décision en date du 24 Décembre 2020, la société a été transformée en Société par Actions Simplifiée. »

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS CAP INDUSTRIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 8 749 021 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 263 485 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 3 à 4 ans
* Matériel de bureau : 3 à 4 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, un test de dépréciationa été effectué au même titre que celui des participations.

Titres de Participations :
Un test de dépréciation incluant le fonds de commerce a été réalisé sur chaque ligne de titres.
Aucune provision n'est à constituer au 31/12/2020.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée consistant à présenter les principaux impacts pertinents

Règles et méthodes comptables

sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 948 540			1 948 540
- Autres postes d'Immobilisations incorporelles	45 562			45 562
Immobilisations incorporelles	**1 994 102**			**1 994 102**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 914	1 618		21 532
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**19 914**	**1 618**		**21 532**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 704 310	693 225	96 700	4 300 835
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	31 119	585		31 704
Immobilisations financières	**3 735 429**	**693 809**	**96 700**	**4 332 538**
ACTIF IMMOBILISE	**5 749 446**	**695 427**	**96 700**	**6 348 173**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 618	693 809	695 427
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 618	693 809	695 427
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			96 700	96 700
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			96 700	96 700

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 948 540
Total	1 948 540

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS EXPRESS MECANIQUE 36130 DIORS	160 000	551 176	100,00	113 057
SARL PROTEC 36120 ARDENTES	409 176	-155 232	100,00	10 683
SAS OUEST INDUSTRIE 28190 DANGERS	800 010	1 329 629	95,49	540 387
SA GROUPE D.VALIN 36300 LE BLANC	160 010	1 607 974	97,82	-355 038
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	4 300 667	4 300 667	1 258 007		531 697
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'Immobilisations incorporelles	42 226	1 396		43 623
Immobilisations incorporelles	**42 226**	**1 396**		**43 623**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 914	337		20 251
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**19 914**	**337**		**20 251**
ACTIF IMMOBILISE	62 141	1 733		63 874

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 366 586 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	31 704		31 704
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	49 556	49 556	
Autres	1 263 525	1 263 525	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	21 802	21 802	
Total	**1 366 586**	**1 334 883**	**31 704**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FA A ETABLIR GROUPE	19 487
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	697
Total	**20 184**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 100 003,13 euros décomposé en 68 750 titres d'une valeur nominale de 30,55 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	55 000	20,00
Titres émis pendant l'exercice	13 750	20,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	68 750	30,55

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 082 566 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	3 215 481	2 888 970	266 511	60 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	115 374	115 374		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 307	65 307		
Dettes fiscales et sociales	130 191	130 191		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 556 212	1 556 212		
Produits constatés d'avance				
Total	**5 082 566**	**4 756 055**	**266 511**	**60 000**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 650 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	209 396			
(**) Dont envers les associés	1 284 516			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 271 470 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	12 098
INT.COURUS/AUT.EMPR.& DET	5 374
CONGES A PAYER	20 157
ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.	8 063
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	1 090
CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.	227
Total	**47 009**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	21 802		
Total	**21 802**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation	531 697	355 110
Produits des autres valeurs mobillères et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	12 378	25 983
Reprises sur provisions et transferts de charge	411 460	90 671
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**955 535**	**471 765**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	35 485	43 538
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**35 485**	**43 538**
Résultat financier	**920 050**	**428 227**

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 828
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 206	1 142
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	**2 206**	**2 970**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	537 700	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**537 700**	
Résultat exceptionnel	**-535 494**	**2 970**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2011, la société SAS CAP INDUSTRIES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe CAP INDUSTRIES, rue De Chartres 28190 DANGERS. L'option a été renouvelée en date du 31/12/2015. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	2 100 000
Nombre d'actions ordinaires	35 000	35 000	35 000	35 000	68 750
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	1 613 119	1 457 018	1 193 390	1 036 605	1 034 739
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	525 703	273 203	-395 638	301 359	-181 620
Impôts sur les bénéfices	-141 418	-76 818	-54 253	-208 665	-35 378
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	360 597	573 244	-779 040	598 467	263 485
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	19,06	10,00	-9,75	14,57	-2,13
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	10,30	16,38	-22,26	17,10	3,83
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	5	5	5	5	5
Montant de la masse salariale	424 893	368 546	230 124	210 444	235 542
Montant des sommes versées en avantages sociaux	212 752	200 478	116 249	76 119	117 783

CAP INDUSTRIES
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 2.100.000,00 €
Siège Social : Rue de Chartres
28190 DANGERS
485 110 944 RCS CHARTRES

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2021

L'an deux mille-vingt-un,
Le 28 juin,
A 11 heures,

Les associés de la Société CAP INDUSTRIES, Société par actions simplifiée, au capital social de 2.100.000,00 €, dont le siège social est sis Rue de Chartres – 28190 DANGERS, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de CHARTRES sous le numéro 485 110 944, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire au siège social de la société, sur convocation faite à chaque associé.

Il est établi une feuille de présence, qui a été émargée par chaque associé présent, au moment de son entrée en séance.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Eric VELLA, en sa qualité de représentant de la société CAP VECLAM, Président de la société CAP INDUSTRIES.

Le Président constate que sont présents ou représentés :

- Monsieur Eric VELLA, propriétaire de 14.400 actions ordinaires,
- Madame Catherine VELLA, propriétaire de 100 actions ordinaires,
- la Société CAP VECLAM, propriétaire de 35.000 actions ordinaires,
- la Société ADP FINACTION, propriétaire de 19.250 actions de préférence B.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents, ou représentés possèdent 68.750 actions se décomposant en 49.500 actions de catégorie A et 19.250 actions de catégorie B, ayant le droit de vote représentant 100 % des droits de vote.

La Société COGEP AUDIT, régulièrement convoquée est absente et excusée.

Le Président déclare que l'assemblée est valablement constituée ; elle peut valablement délibérer et prendre ses décisions à la majorité requise.

Les documents suivants sont déposés sur le bureau par le Président :

- la copie des lettres de convocation adressées à chaque associé,
- la copie de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux Comptes,
- la feuille de présence,
- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2020,
- le rapport de gestion établi par le Président sur les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2020,
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
-le rapport du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L227-10 du Code de Commerce,
- le texte du projet des résolutions soumises à l'Assemblée.

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

- Lecture du rapport de gestion établi par le Président sur les opérations et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020,

- Lecture du rapport général établi par le Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020,

- Affectation du résultat de l'exercice,

- Lecture du rapport spécial établi par le Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées et approbation desdites conventions,

- Quitus à la Gérance sous l'ancienne forme sociale de la Société,

- Rémunération du Gérant sous l'ancienne forme sociale de la Société,

- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités,

- Questions diverses.

Il précise que tous les documents prescrits par l'article R.223-18 du Code commerce, ont été adressés aux associés et tenus à leur disposition au siège social dans les délais prévus par ledit article.

L'Assemblée, sur sa demande, lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

Lecture est ensuite donnée du rapport de gestion et des rapports du Commissaire aux Comptes.

Enfin, il déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale,

après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et des rapports du Commissaire aux Comptes relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2020**, approuve les comptes de cet exercice, tels qu'ils ont été présentés, lesdits comptes se soldant par **un bénéfice de 263.485 €**. Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne à Monsieur Eric VELLA au titre de sa Gérance sous l'ancienne forme de la Société, quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour la période du 1er janvier au 23 décembre 2020.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale,

constatant que le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élève à un bénéfice de **263.485 euros**, décide d'affecter ce bénéfice de la façon suivante :

- Bénéfice de l'exercice	:	263.485 euros
- Affectation au Compte Réserve Légale	:	100.000 euros
- A titre de dividendes à distribuer en numéraire	:	130.130 euros
- Affectation au Compte Autres Réserves	:	33.355 euros

Ce qui porte le Compte Réserve Légale à la somme de 210.000 € et le Compte Autres Réserves à la somme de 631.822 euros.

L'action de préférence B éligible à un dividende prioritaire recevra un dividende plafonné à 6,76 €.

La Société ADP FINACTION, titulaire de 19.250 actions de catégorie B recevra ainsi un dividende de 130.130 €.

Les associés titulaires d'actions de catégorie A ne sont pas éligibles à la perception de dividendes.

Ce dividende sera mis en paiement dans le mois de la tenue de l'Assemblée au profit du seul associé propriétaire des actions de préférence B, conformément à l'article 32 des statuts de la Société.

L'associé décidera soit d'une perception, soit d'une mise en compte courant sur un compte ouvert à son nom dans la société.

L'Assemblée Générale,

rappelle, pour se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois précédents exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

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, approuve les termes de ce rapport.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale,

prend acte que Monsieur Eric VELLA, en sa qualité de Gérant de la Société sous son ancienne forme, a perçu une rémunération nette de 270.000 € pour la période du 1er janvier au 23 décembre 2020, et que les cotisations sociales y afférentes sont prises en charge par la Société CAP INDUSTRIES.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale,

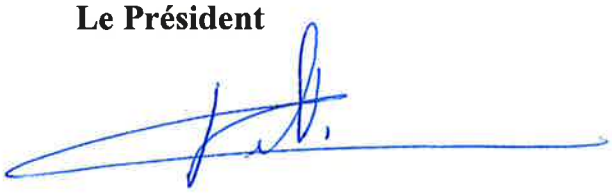
donne au porteur de l'original d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal pouvoir à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôts et autres.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

* * * *

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

Le Président **Les associés**



CAP INDUSTRIES

Société par actions simplifiée au capital de 1 100 000 €
Siège social : Rue de Chartres 28190 Dangers
R.C.S : 485 110 944 Chartres

Exercice clos le 31/12/2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

CAP INDUSTRIES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

COGEP
AUDIT

CAP INDUSTRIES

Société par actions simplifiée au capital de 2 100 000 €

Siège social : route de Chartres, 28190 Dangers

R.C.S : 485 110 944 Chartres

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2020

Cabinet COGEP AUDIT

Siège social : 45 rue Turgot, 87000 Limoges

Membre de la Compagnie Régionale de **Versailles et du Centre**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2020

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée CAP INDUSTRIES

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par actions simplifiée CAP INDUSTRIES relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe dans :
- le paragraphe sur « les conséquences de l'évènement Covid-19 » concernant la pandémie de COVID

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

4

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Titres de participations

Nous sommes assurés que la valeur des titres de participation était satisfaisante. Nous avons procédé à des appréciations spécifiques des éléments pris en considération pour l'estimation de cette valeur d'inventaire. Ces appréciations n'appellent pas de remarques particulières de notre part tant au regard de la méthodologie appliquée que du caractère raisonnable des évaluations retenues.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans 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.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans la rapport de gestion.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

a

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

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

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

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

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

COGEP
AUDIT

Fait à Limoges, le 11 juin 2021

Le commissaire aux comptes

COGEP AUDIT

Corinne CHAUCHE

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 034 739	1 036 605	-1 865	-0,18
Chiffre d'affaires net	**1 034 739**	**1 036 605**	**-1 865**	**-0,18**
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	3 533	993	2 541	255,99
Autres produits	9	10	-1	-11,12
Total produits d'exploitation (I)	1 038 282	1 037 608	674	0,06
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	212		212	
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	391 867	332 148	59 719	17,98
Impôts, taxes et versements assimilés	38 495	40 241	-1 747	-4,34
Salaires et traitements	644 630	480 444	164 186	34,17
Charges sociales	117 783	223 686	-105 903	-47,34
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	1 733	2 228	-494	-22,19
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	10	255	-245	-96,01
Total charges d'exploitation (II)	1 194 730	1 079 002	115 728	10,73
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-156 449**	**-41 395**	**-115 054**	**277,94**
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)	531 697	355 110	176 587	49,73
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 378	25 983	-13 605	-52,36
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg	411 460	90 671	320 789	353,79
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
Total produits financiers (V)	955 535	471 765	483 770	102,54
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	35 485	43 538	-8 053	-18,50
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	35 485	43 538	-8 053	-18,50
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**920 050**	**428 227**	**491 823**	**114,85**
RESULTAT COURANT avant impôt	**763 601**	**386 832**	**376 769**	**97,40**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		1 828	-1 828	-100,00
Sur opérations en capital	2 206	1 142	1 064	93,11
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	2 206	2 970	-764	-25,74
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	537 700		537 700	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	537 700		537 700	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-535 494**	**2 970**	**-538 464**	**NS**
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-35 378	-208 665	173 287	-83,05
Total des produits (I+III+V+VII)	1 996 022	1 512 343	483 680	31,98
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 732 537	913 875	818 662	89,58
BENEFICE OU PERTE	**263 485**	**598 467**	**-334 982**	**-55,97**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	45 562	43 623	1 940	3 336
Fonds commercial (1)	1 948 540		1 948 540	1 948 540
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	21 532	20 251	1 281	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 300 835		4 300 835	3 292 850
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	31 704		31 704	31 119
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 348 173	63 874	6 284 299	5 275 845
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				**2 700**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	49 556		49 556	136 123
Autres créances	1 263 525		1 263 525	648 969
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 129 839		1 129 839	357 123
Charges constatées d'avance (3)	21 802		21 802	22 099
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 464 722		2 464 722	1 167 014
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**8 812 895**	**63 874**	**8 749 021**	**6 442 859**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 100 000	1 100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	38	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	110 000	110 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	598 467	
Report à nouveau	594 466	594 466
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**263 485**	**598 467**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 666 456	2 402 934
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 215 481	876 121
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 671 360	2 919 641
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		20 688
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 307	98 820
Dettes fiscales et sociales	130 191	74 539
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	227	50 117
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	5 082 566	4 039 926
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**8 749 021**	**6 442 859**
(1) Dont à plus d'un an (a)	326 511	473 187
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 756 055	3 546 051
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		101 244
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Aux termes d'une décision unanime des associés en date du 23 décembre 2020, le capital social a été augmenté d'une somme de 275 000 euros par émission d'actions nouvelles pour être porté à 1 375 000 euros.
Aux termes des décisions du Président en date du 24 décembre 2020, le capital social a été augmenté d'une somme de 725 000 euros par incorporation au capital de la prime d'émission et élévation de la valeur nominale des 68 750 actions émises par la société de 20 euros à 30,55 euros, le capital social étant ainsi porté à 2 100 000 euros.

Par décision en date du 24 Décembre 2020, la société a été transformée en Société par Actions Simplifiée. »

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS CAP INDUSTRIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 8 749 021 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 263 485 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 3 à 4 ans
* Matériel de bureau : 3 à 4 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, un test de dépréciationa été effectué au même titre que celui des participations.

Titres de Participations :
Un test de dépréciation incluant le fonds de commerce a été réalisé sur chaque ligne de titres.
Aucune provision n'est à constituer au 31/12/2020.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée consistant à présenter les principaux impacts pertinents

Règles et méthodes comptables

sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 948 540			1 948 540
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	45 562			45 562
Immobilisations incorporelles	**1 994 102**			**1 994 102**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 914	1 618		21 532
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**19 914**	**1 618**		**21 532**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 704 310	693 225	96 700	4 300 835
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	31 119	585		31 704
Immobilisations financières	**3 735 429**	**693 809**	**96 700**	**4 332 538**
ACTIF IMMOBILISE	**5 749 446**	**695 427**	**96 700**	**6 348 173**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 618	693 809	695 427
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**1 618**	**693 809**	**695 427**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			96 700	96 700
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**96 700**	**96 700**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 948 540
Total	**1 948 540**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS EXPRESS MECANIQUE 36130 DIORS	160 000	551 176	100,00	113 057
SARL PROTEC 36120 ARDENTES	409 176	-155 232	100,00	10 683
SAS OUEST INDUSTRIE 28190 DANGERS	800 010	1 329 629	95,49	540 387
SA GROUPE D.VALIN 36300 LE BLANC	160 010	1 607 974	97,82	-355 038
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	4 300 667	4 300 667	1 258 007		531 697
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	42 226	1 396		43 623
Immobilisations incorporelles	**42 226**	**1 396**		**43 623**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 914	337		20 251
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**19 914**	**337**		**20 251**
ACTIF IMMOBILISE	**62 141**	**1 733**		**63 874**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 366 586 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	31 704		31 704
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	49 556	49 556	
Autres	1 263 525	1 263 525	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	21 802	21 802	
Total	**1 366 586**	**1 334 883**	**31 704**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FA A ETABLIR GROUPE	19 487
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	697
Total	**20 184**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 100 003,13 euros décomposé en 68 750 titres d'une valeur nominale de 30,55 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	55 000	20,00
Titres émis pendant l'exercice	13 750	20,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	68 750	30,55

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 082 566 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	3 215 481	2 888 970	266 511	60 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	115 374	115 374		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 307	65 307		
Dettes fiscales et sociales	130 191	130 191		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 556 212	1 556 212		
Produits constatés d'avance				
Total	**5 082 566**	**4 756 055**	**266 511**	**60 000**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 650 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	209 396			
(**) Dont envers les associés	1 284 516			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 271 470 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	12 098
INT.COURUS/AUT.EMPR.& DET	5 374
CONGES A PAYER	20 157
ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.	8 063
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	1 090
CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.	227
Total	**47 009**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	21 802		
Total	**21 802**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation	531 697	355 110
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	12 378	25 983
Reprises sur provisions et transferts de charge	411 460	90 671
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**955 535**	**471 765**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	35 485	43 538
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**35 485**	**43 538**
Résultat financier	**920 050**	**428 227**

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 828
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 206	1 142
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	**2 206**	**2 970**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	537 700	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**537 700**	
Résultat exceptionnel	**-535 494**	**2 970**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2011, la société SAS CAP INDUSTRIES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe CAP INDUSTRIES, rue De Chartres 28190 DANGERS. L'option a été renouvelée en date du 31/12/2015. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	2 100 000
Nombre d'actions ordinaires	35 000	35 000	35 000	35 000	68 750
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	1 613 119	1 457 018	1 193 390	1 036 605	1 034 739
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	525 703	273 203	-395 638	301 359	-181 620
Impôts sur les bénéfices	-141 418	-76 818	-54 253	-208 665	-35 378
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	360 597	573 244	-779 040	598 467	263 485
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	19,06	10,00	-9,75	14,57	-2,13
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	10,30	16,38	-22,26	17,10	3,83
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	5	5	5	5	5
Montant de la masse salariale	424 893	368 546	230 124	210 444	235 542
Montant des sommes versées en avantages sociaux	212 752	200 478	116 249	76 119	117 783