

**CAPSA CONTAINER**

Société par actions simplifiée au capital de 50.740 euros  
4 rue Jean Macé – 69330 Meyzieu  
790 619 217 RCS Lyon  
(la « **Société** »)

**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**  
*(Approuvé par l'assemblée générale ordinaire du 29 juin 2023)*

DocuSigned by:  
  
4C78E8E67AF84B9...

---

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

3

**COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

DGFIP N° 2052 - SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : SAS CAPSA CONTAINER							Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N							
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	2 387 006	FB	64 140	FC	2 451 146		
	Production vendue {	biens *	FD	10 038 578	FE		FF	10 038 578	
		services *	FG	1 038 071	FH	36 856	FI	1 074 927	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	13 463 655	FK	100 996	FL	13 564 651		
	Production stockée *					FM	51 009		
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	25 667		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	74 353		
	Autres Produits (1) (11)					FQ	660		
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>							FR	13 716 339
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	1 880 299	
	Variation de stocks (marchandises) *						FT	-26 969	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	4 790 606	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *						FV	-440 839	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	4 053 484	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	101 471	
	Salaires et traitements *						FY	1 948 826	
	Charges sociales (10)						FZ	732 230	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *					GA	126 386
			- dotations aux provisions					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	93 072	
	Autres charges (12)						GE	245 760	
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>							GF	13 504 326
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>							GG	212 013	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	2 900	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN	149	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>							GP	3 049	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	6 456	
	Différences négatives de change						GS	8 987	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>							GU	15 444	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>							GV	-12 395	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>							GW	199 618	

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

4

## COMpte DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 - SD 2023

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS CAPSA CONTAINER</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		<b>Exercice N</b>		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 25 930	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 4 865	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD 30 795	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 9 734	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH 9 734	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>		HI 21 061		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 42 549		
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>		HL 13 750 183		
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>		HM 13 572 052		
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN 178 130		
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2)	Dont {	produits de locations immobilières	HY
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont {	- Crédit-bail mobilier *	HP 13 989
	- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)		HX 56 762
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D du CGI)		RD
	(9)	Dont transfert de charges		A1 43 954
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	( dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS )	A5
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4 38	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatives A6	Obligatoires A9	
		dont cotisations facultatives Madelin	A7	
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Pénalités et amendes		165		
Autres charges except. de gest		9 569		
AUTRES PTS EXCEPTIONNELS /OPER			25 930	
Quote-part des subventions vir			4 865	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
			Charges antérieures	Produits antérieurs

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

**CAPSA CONTAINER**

Société par actions simplifiée au capital de 50.740 euros  
4 rue Jean Macé – 69330 Meyzieu  
790 619 217 RCS Lyon  
(la « **Société** »)

**BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

*(Approuvé par l'assemblée générale ordinaire du 29 juin 2023)*

DocuSigned by:  
  
4C78E8E67AF84B9...

---

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

Désignation de l'entreprise : <u>SAS CAPSA CONTAINER</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>				
Adresse de l'entreprise <u>4 rue Jean Macé 69330 MEYZIEU</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>				
Numéro SIRET* <u>79061921700025</u>			Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le, <u>31/12/2022</u>				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
		Net 3				
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA				
AC I IF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC		
		Frais de développement*	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	59 797	85 006
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	23 208	5 080
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ	264 415	101 530
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	193 465	154 481
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	149 093	44 025
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
Autres participations	CU		CV			
Créances rattachées à des participations	BB		BC			
Autres titres immobilisés	BD		BE	15 389	15 389	
Prêts	BF		BG			
Autres immobilisations financières*	BH		BI			
TOTAL (II)		BJ	BK	689 978	405 511	
AC I IF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	1 291 572	1 291 572
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	30 860	533 906
		Marchandises	BT	BU		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	775	1 766 957
		Autres créances (3)	BZ	CA		684 042
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE		
		Disponibilités	CF	CG	1 487 060	1 487 060
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	78 565	78 565
		TOTAL (III)	CJ	CK	31 635	5 842 103
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW				
Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
Ecarts de conversion actif *		CN				
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	721 613	6 247 614	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: CP		(3) Part à plus d'1 an : CR	1 395	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

2

**BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFIP N° 2051 - SD 2023

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

Désignation de l'entreprise		SAS CAPSA CONTAINER		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 50 520 ..... )	DA	50 520		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	5 052		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )	DG	560 615		
	Report à nouveau	DH			
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	178 130		
	Subventions d'investissement	DJ	14 823		
	Provisions réglementées *	DK	137 567		
		<b>TOTAL (I)</b>	DL	946 707	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
		<b>TOTAL (II)</b>	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ	93 072		
		<b>TOTAL (III)</b>	DR	93 072	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 054 597		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	42 549		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 102 726		
	Dettes fiscales et sociales	DY	576 985		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	74 239		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 356 739		
		<b>TOTAL (IV)</b>	EC	5 207 834	
	Ecarts de conversion passif *	<b>TOTAL (V)</b>	ED		
		<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	6 247 614	
RENVUIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 771 407			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

**CAPSA CONTAINER**

Société par actions simplifiée au capital de 50.740 euros  
4 rue Jean Macé – 69330 Meyzieu  
790 619 217 RCS Lyon  
(la « **Société** »)

**ANNEXE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

*(Approuvée par l'assemblée générale ordinaire du 29 juin 2023)*

DocuSigned by:  
PIERRE PERNIAS  
4C78E8E67AF84B9...

---

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

# SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Informations	
	Produites	Non produites
		NS      NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O	
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O	
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O	
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS		NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O	
CRÉDIT BAIL	O	
LOCATIONS		NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS		
Variations de la réserve spéciale de réévaluation		NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation		NA
ÉTAT DES STOCKS	O	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O	
EFFETS DE COMMERCE		NA
ENTREPRISES LIÉES	O	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O	
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O	
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O	
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES		NA
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS		NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O	
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O	
LES ENGAGEMENTS	O	
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	O	
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O	
LES EFFECTIFS	O	
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES		NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	O	
TRANSFERTS DE CHARGES	O	
ANNEXES COVID-19		
DETTES LIÉES À LA COVID-19		
COMMENTAIRES		NA

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 6 247 613,81 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 178 130,10 Euros.

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

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

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

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

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 , N° 2016-07 du 4 novembre 2016 et N° 2017-01 du 5 mai 2017 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

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

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER**

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

## Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

## Amortissements des biens non décomposables :

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

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

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

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

## STOCKS

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

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

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

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

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

## CRÉANCES

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

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR		Frais d'établissement et de développement			
		<b>TOTAL</b>			
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	152 171		20 920
		<b>TOTAL</b>			
CORPORELLES		Terrains			
		Constructions	365 945		
		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
		Installations techniques, matériel & outillage industriels	243 754		104 193
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	35 622		
		Autres immos corporelles	25 338		
		Matériel de transport	137 114		8 858
		Matériel de bureau & mobilier informatique	11 445		
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	819 218		113 051
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés	18 043		1 860
		Prêts et autres immobilisations financières	36 792		
		<b>TOTAL</b>	54 835		1 860
		<b>TOTAL GENERAL</b>	1 026 224		135 831

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/ Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. <b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immob. incorporelles <b>TOTAL</b>			173 091		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre			365 945	
		Sur sol d'autrui				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. cons			347 947	
		Inst. gal. agen. amé. divers			35 622	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		13 000	12 338	
		Mat. bureau, inform., mobilier		12 260	133 712	
	Emb. récupérables & divers			11 445		
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>			25 260	907 009		
FINANCIÈRES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés		4 514	15 389		
	Prêts & autres immob. financières		36 792			
<b>TOTAL</b>			41 306	15 389		
<b>TOTAL GENERAL</b>			66 566	1 095 489		

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		45 297	37 708		83 005
<b>TOTAL</b>		45 297	37 708		83 005
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	227 367	37 048		264 415
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		168 621	24 845		193 465
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.	19 897	4 556		24 453
	Matériel de transport	25 338		13 000	12 338
	Mat. bureau et informatiq., mob.	93 171	20 606	12 260	101 517
	Emballages récupérables divers	9 161	1 622		10 784
<b>TOTAL</b>		543 556	88 677	25 260	606 973
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>588 852</b>	<b>126 386</b>	<b>25 260</b>	<b>689 978</b>

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

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

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix	137 567			137 567
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>		<b>137 567</b>			<b>137 567</b>
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		93 072		93 072	
<b>TOTAL</b>			<b>93 072</b>		<b>93 072</b>
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours	33 860		3 000	30 860	
Sur comptes clients	28 174		27 399	775	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>		<b>62 034</b>		<b>30 399</b>	<b>31 635</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>199 601</b>	<b>93 072</b>	<b>30 399</b>	<b>262 274</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		93 072	30 399	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

# CRÉDIT-BAIL

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## CRÉDIT-BAIL

Type de matériel : Matériel industriel ( cabine de peinture).

Redevances payées au cours de l'exercice : 13.989€

Engagement de crédit bail : 11.658 € à - 1 an

Valeur résiduelle : 1.110€

# ÉTAT DES STOCKS

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	823 764	467 808		1 291 572
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits	513 757	51 009		564 766
<b>TOTAL</b>	<b>1 337 521</b>	<b>518 817</b>		<b>1 856 338</b>

# ACTIF CIRCULANT

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 395		1 395
	Autres créances clients	1 766 337	1 766 337	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	499	499	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée	176 158	176 158	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	439 013	439 013		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	68 372	68 372		
Charges constatées d'avance	78 565	78 565		
<b>TOTAUX</b>		<b>2 530 340</b>	<b>2 528 945</b>	<b>1 395</b>
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# ENTREPRISES LIÉES

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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

# ENTREPRISES LIÉES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>Total des immobilisations</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	59 381	
Autres créances	437 285	
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total des créances</b>	<b>496 666</b>	
Disponibilités		
<b>Total des disponibilités</b>		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		40 821
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 508	120 209
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total des dettes</b>	<b>119 508</b>	<b>161 030</b>

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	78 565
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>78 565</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	606 793
Autres créances	36 454
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>643 246</b>

# CAPITAUX PROPRES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 030,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice	22,00	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	5 052,00	10,00

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

### TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		167 116
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	83 126	
Total des prélèvements sur les réserves	83 126	83 126
<b>TOTAL DES ORIGINES</b>		<b>250 242</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales	22
	- Autres réserves	
Dividendes		250 000
Autres répartitions		220
Report à nouveau		
<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>		<b>250 242</b>

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 054 597	618 170	436 427	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	2 102 726	2 102 726		
Personnel & comptes rattachés	150 352	150 352		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	175 299	175 299		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	239 510	239 510		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	11 824	11 824		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	42 548	42 548		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	74 240	74 240		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 356 739	1 356 739		
<b>TOTAUX</b>	<b>5 207 834</b>	<b>4 771 407</b>	<b>436 427</b>	
Henvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	173 495			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 356 739
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>1 356 739</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 871
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	489 651
Dettes fiscales et sociales	218 652
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>710 173</b>

# ENGAGEMENTS

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 8 386,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,25 %
Table de mortalité	TF00-02
Départ volontaire à	65 ans
Taux de turn over	7,00 %

La société a souscrit, par ailleurs, un contrat de fin de carrière. Les versements de l'exercice se sont élevés à 6.000 € et la valeur nette du contrat au 31/12/2022 ressort à 11.318 €.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

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

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

### DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

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

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	54 845	54 845
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>54 845</b>	<b>54 845</b>

# HONORAI RES VERSÉS COMMI SSAI RES AUX COMPTES

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## COMMI SSAI RES AUX COMPTES

## MONTANT DES HONORAI RES VERSÉS AUX COMMI SSAI RES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b>	6 337	6 206
<b>TOTAL</b>	<b>6 337</b>	<b>6 206</b>

# LES EFFECTIFS

**CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER**

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Personnel salarié :</b>	<b>50,00</b>	<b>41,00</b>
Ingénieurs et cadres	8,00	10,00
Agents de maîtrise	4,00	3,00
Employés et techniciens	17,00	13,00
Ouvriers	18,00	15,00
Alternants	3,00	

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

### PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PENALITES RETARD	165	
CHARGES EXCEPT S/OPERATIONS DE GESTION	9 569	
PDTS EXCEPT S/OPERATIONS DE GESTION		25 930
QUOTE PART SUBVENTION VIREE AU CPTE DE RESULTAT		4 865
<b>TOTAL</b>	<b>9 734</b>	<b>30 795</b>

# TRANSFERTS DE CHARGES

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	43 954		
<b>TOTAL</b>	<b>43 954</b>		

**ADMINISTRATEURS**

J.C. GERMAIN  
J. DREVEYON  
P. GERMAIN

**MANDATAIRES**

L. PACIELLO  
S. DUPLEX  
O. GERMAIN  
N. SEGUIN  
G. ARBONA  
S. RIEU  
J.D. DREVEYON  
L. MARTINOT  
C. MORETTI

## **SAS CAPSA CONTAINER**

---

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31/12/2022**

---

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

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

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31/12/2022**

**CAPSA CONTAINER**

*Société par actions simplifiée*

*Au capital de 50 740 euros*

4 Rue Jean Mace

69330 MEYZIEU

Aux Associés,

**I - Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale du 26 avril 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CAPSA CONTAINER relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et présentant les caractéristiques suivantes :

- *Bénéfice* ..... 178 130 €
- *Total de bilan* ..... 6 247 614 €
- *Total produits d'exploitation* ..... 13 716 339 €

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

**II - Fondement de l'opinion**

✓ **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

✓ **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### III - Justification des appréciations

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

#### ✓ Règles et principes comptables

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

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

#### ✓ Stocks

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

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

#### ✓ Provisions

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

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

### IV - Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L. 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.

A Avignon, le 14 juin 2023

S.A. J. CAUSSE & ASSOCIES

Sylvain RIEU

Commissaire aux Comptes Associé



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

# BILAN ACTIF

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22			% de l'actif	Valeurs au 31/12/21	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
Immobilisations incorporelles				1,44		1,96
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	144 803	59 797	85 006		99 734	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	28 288	23 208	5 080		7 141	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				4,80		5,05
Terrains						
Constructions	365 945	264 415	101 530		138 578	
Installations tech., matériel & outillages	347 947	193 465	154 481		75 133	
Autres immobilisations corporelles	193 117	149 093	44 025		61 952	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				0,25		1,01
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	15 389		15 389		18 043	
Prêts						
Autres immobilisations financières					36 792	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 095 489</b>	<b>689 978</b>	<b>405 511</b>	<b>6,49</b>	<b>437 372</b>	<b>8,02</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours				29,22		23,91
Matières premières et autres appro	1 291 572		1 291 572		823 764	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis	564 766	30 860	533 906		479 897	
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				39,23		60,52
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 767 732	775	1 766 957		3 071 847	
Autres créances (3)	684 042		684 042		228 343	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 487 060		1 487 060	23,80	374 051	6,86
Charges constatées d'avance (3)	78 565		78 565	1,26	38 078	0,70
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 873 738</b>	<b>31 635</b>	<b>5 842 103</b>	<b>93,51</b>	<b>5 015 980</b>	<b>91,98</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>6 969 227</b>	<b>721 613</b>	<b>6 247 614</b>	<b>100</b>	<b>5 453 351</b>	<b>100</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

1 395

59 141

# BILAN PASSIF

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/22	% du passif	Valeurs au 31/12/21	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 50 520 )	50 520	0,81	50 300	0,92
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		9,05		11,90
Réserve légale	5 052		5 030	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	560 615		643 741	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	178 130	2,85	167 116	3,06
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>794 317</b>	<b>12,71</b>	<b>866 187</b>	<b>15,88</b>
Subventions d'investissement	14 823	0,24	19 688	0,36
Provisions réglementées	137 567	2,20	137 567	2,52
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>946 707</b>	<b>15,15</b>	<b>1 023 442</b>	<b>18,77</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	93 072			
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>93 072</b>	<b>1,49</b>		
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 054 597	16,88	829 406	15,21
Emprunts et dettes financières diverses (3)	42 549	0,68	58 426	1,07
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 102 726	33,66	2 019 172	37,03
Dettes fiscales et sociales	576 985	9,24	589 222	10,80
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	74 239	1,19	72 055	1,32
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 356 739	21,72	861 628	15,80
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>5 207 834</b>	<b>83,36</b>	<b>4 429 909</b>	<b>81,23</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>6 247 614</b>	<b>100</b>	<b>5 453 351</b>	<b>100</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

436 427

4 771 407

4 429 909

# CPTÉ RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	2 451 146	18	2 213 099	16	238 047	11
dont à l'exportation : 64 140						
Production vendue (biens et services)	11 113 505	82	11 760 672	84	-647 167	-6
dont à l'exportation : 36 856						
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>13 564 651</b>	<b>100</b>	<b>13 973 771</b>	<b>100</b>	<b>-409 120</b>	<b>-3</b>
Production stockée	51 009		-9 323		60 332	647
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	25 667		9 835		15 832	161
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	74 353	1	36 908		37 445	101
Autres produits	660		501		159	32
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>13 716 339</b>	<b>101</b>	<b>14 011 691</b>	<b>100</b>	<b>-295 352</b>	<b>-2</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	1 880 299	14	1 831 969	13	48 330	3
Variation de stocks	-26 969		-46 346		19 377	42
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 790 606	35	4 473 463	32	317 143	7
Variation de stocks	-440 839	-3	-384 367	-3	-56 472	-15
Autres achats et charges externes	4 053 484	30	4 966 899	36	-913 416	-18
Impôts, taxes et versements assimilés	101 471	1	77 210	1	24 261	31
Salaires et traitements	1 948 826	14	1 879 500	13	69 326	4
Charges sociales	732 230	5	709 590	5	22 639	3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	126 386	1	117 372	1	9 014	8
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions	93 072	1			93 072	
Autres charges	245 760	2	50 080		195 680	391
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>13 504 326</b>	<b>100</b>	<b>13 675 371</b>	<b>98</b>	<b>-171 045</b>	<b>-1</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>212 013</b>	<b>2</b>	<b>336 320</b>	<b>2</b>	<b>-124 307</b>	<b>-37</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# CPTÉ RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 900		1 109		1 791	161
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change	149		810		-661	-82
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>3 049</b>		<b>1 919</b>		<b>1 130</b>	<b>59</b>
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	6 456		5 625		832	15
Différences négatives de change	8 987		545		8 442	
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>15 444</b>		<b>6 170</b>		<b>9 274</b>	<b>150</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-12 395</b>		<b>-4 251</b>		<b>-8 144</b>	<b>-192</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>199 618</b>	<b>1</b>	<b>332 069</b>	<b>2</b>	<b>-132 451</b>	<b>-40</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	25 930		27 194		-1 264	-5
Sur opérations en capital	4 865		3 740		1 125	30
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>30 795</b>		<b>30 934</b>		<b>-139</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	9 734		132		9 602	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			137 567	1	-137 567	-100
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>9 734</b>		<b>137 699</b>	<b>1</b>	<b>-127 965</b>	<b>-93</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>21 061</b>		<b>-106 765</b>	<b>-1</b>	<b>127 826</b>	<b>120</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	42 549		58 188		-15 639	-27
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>13 750 183</b>	<b>101</b>	<b>14 044 543</b>	<b>101</b>	<b>-294 361</b>	<b>-2</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>13 572 052</b>	<b>100</b>	<b>13 877 427</b>	<b>99</b>	<b>-305 375</b>	<b>-2</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>178 130</b>	<b>1</b>	<b>167 116</b>	<b>1</b>	<b>11 014</b>	<b>7</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 6 247 613,81 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 178 130,10 Euros.

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

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

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

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

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016 et N° 2017-01 du 5 mai 2017 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

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

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

## Amortissements des biens non décomposables :

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

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

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

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

## STOCKS

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

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

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

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

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

## CRÉANCES

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

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	152 171	20 920
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre	365 945	
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		243 754	104 193
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	35 622	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	25 338	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	137 114	8 858
		Emballages récupérables & divers	11 445	
		Immobilisations corporelles en cours		
	Avances et acomptes			
	<b>TOTAL</b>		819 218	113 051
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés		18 043	1 860
	Prêts et autres immobilisations financières		36 792	
	<b>TOTAL</b>		54 835	1 860
	<b>TOTAL GENERAL</b>		1 026 224	135 831

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. <b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immob. incorporelles <b>TOTAL</b>			173 091		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			365 945	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. cons			347 947	
		Inst. gal. agen. amé. divers			35 622	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		13 000	12 338	
		Mat. bureau, inform., mobilier		12 260	133 712	
		Emb. récupérables & divers			11 445	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>		25 260	907 009		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés		4 514	15 389		
	Prêts & autres immob. financières		36 792			
	<b>TOTAL</b>		41 306	15 389		
	<b>TOTAL GENERAL</b>		66 566	1 095 489		

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		45 297	37 708		83 005
<b>TOTAL</b>		<b>45 297</b>	<b>37 708</b>		<b>83 005</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	227 367	37 048		264 415
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		168 621	24 845		193 465
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	19 897	4 556		24 453
	Matériel de transport	25 338		13 000	12 338
	Mat. bureau et informatiq., mob.	93 171	20 606	12 260	101 517
	Emballages récupérables divers	9 161	1 622		10 784
<b>TOTAL</b>		<b>543 556</b>	<b>88 677</b>	<b>25 260</b>	<b>606 973</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>588 852</b>	<b>126 386</b>	<b>25 260</b>	<b>689 978</b>

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

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

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix	137 567			137 567
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>		<b>137 567</b>			<b>137 567</b>
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		93 072		93 072	
<b>TOTAL</b>			<b>93 072</b>		<b>93 072</b>
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours	33 860		3 000	30 860	
Sur comptes clients	28 174		27 399	775	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>		<b>62 034</b>		<b>30 399</b>	<b>31 635</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>199 601</b>	<b>93 072</b>	<b>30 399</b>	<b>262 274</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		93 072	30 399	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

# CRÉDIT-BAIL

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## CRÉDIT-BAIL

Type de matériel : Matériel industriel ( cabine de peinture).

Redevances payées au cours de l'exercice : 13.989€

Engagement de crédit bail : 11.658 € à - 1 an

Valeur résiduelle : 1.110€

# ÉTAT DES STOCKS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	823 764	467 808		1 291 572
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits	513 757	51 009		564 766
<b>TOTAL</b>	<b>1 337 521</b>	<b>518 817</b>		<b>1 856 338</b>

# ACTIF CIRCULANT

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 395		1 395
	Autres créances clients	1 766 337	1 766 337	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	499	499	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Etat & autres coll. publiques	176 158	176 158	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	439 013	439 013		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	68 372	68 372		
Charges constatées d'avance	78 565	78 565		
<b>TOTAUX</b>		<b>2 530 340</b>	<b>2 528 945</b>	<b>1 395</b>
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

# ENTREPRISES LIÉES

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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

# ENTREPRISES LIÉES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>Total des immobilisations</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	59 381	
Autres créances	437 285	
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total des créances</b>	<b>496 666</b>	
Disponibilités		
<b>Total des disponibilités</b>		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		40 821
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 508	120 209
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total des dettes</b>	<b>119 508</b>	<b>161 030</b>

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	78 565
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>78 565</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	606 793
Autres créances	36 454
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>643 246</b>

# CAPITAUX PROPRES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 030,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice	22,00	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	5 052,00	10,00

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

### TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		167 116
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	83 126	
Total des prélèvements sur les réserves	83 126	83 126
<b>TOTAL DES ORIGINES</b>		<b>250 242</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	22
Dividendes		250 000
Autres répartitions		220
Report à nouveau		
<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>		<b>250 242</b>

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 054 597	618 170	436 427	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	2 102 726	2 102 726		
Personnel & comptes rattachés	150 352	150 352		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	175 299	175 299		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	239 510	239 510		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	11 824	11 824		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	42 548	42 548		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	74 240	74 240		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 356 739	1 356 739		
<b>TOTAUX</b>	<b>5 207 834</b>	<b>4 771 407</b>	<b>436 427</b>	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	173 495			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 356 739
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>1 356 739</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 871
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	489 651
Dettes fiscales et sociales	218 652
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>710 173</b>

# ENGAGEMENTS

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 8 386,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,25 %
Table de mortalité	TF00-02
Départ volontaire à	65 ans
Taux de turn over	7,00 %

La société a souscrit, par ailleurs, un contrat de fin de carrière. Les versements de l'exercice se sont élevés à 6.000 € et la valeur nette du contrat au 31/12/2022 ressort à 11.318 €.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

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

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

### DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

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

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	54 845	54 845
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>54 845</b>	<b>54 845</b>

# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b>	6 337	6 206
<b>TOTAL</b>	<b>6 337</b>	<b>6 206</b>

# LES EFFECTIFS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Personnel salarié :</b>	<b>50,00</b>	<b>41,00</b>
Ingénieurs et cadres	8,00	10,00
Agents de maîtrise	4,00	3,00
Employés et techniciens	17,00	13,00
Ouvriers	18,00	15,00
Alternants	3,00	

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

### PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PENALITES RETARD	165	
CHARGES EXCEPT S/OPERATIONS DE GESTION	9 569	
PDTS EXCEPT S/OPERATIONS DE GESTION		25 930
QUOTE PART SUBVENTION VIREE AU CPTÉ DE RESULTAT		4 865
<b>TOTAL</b>	<b>9 734</b>	<b>30 795</b>

# TRANSFERTS DE CHARGES

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	43 954		
<b>TOTAL</b>	<b>43 954</b>		

**CAPSA CONTAINER**

Société par actions simplifiée au capital de 50.740 euros  
4 rue Jean Macé – 69330 Meyzieu  
790 619 217 RCS Lyon  
(la « Société »)

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29 JUIIN 2023**

Extrait du procès-verbal

***Début de l'extrait***

---

**DEUXIÈME DECISION**  
***Affectation du résultat***

L'assemblée générale, après avoir pris acte que le bénéfice distribuable s'élève à 738.503 euros, réparti comme suit :

-	Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022, pour.....	178.130 euros,
-	Compte « Autres réserves » au 29 juin 2023 <sup>1</sup> , pour .....	560.395 euros,
-	Somme à verser à la réserve légale, pour .....	(22) euros,
TOTAL .....		738.503 euros

décide d'affecter le résultat de l'exercice, d'un montant de 178.130 euros ainsi qu'il suit :

-	A la réserve légale, pour .....	22 euros,
	dont le solde s'élèvera ainsi à la somme de 5.074 euros,	
-	A titre de dividendes	120.000 euros,
-	Au compte « autres réserves »	58.108 euros,
	Dont le solde s'élèvera ainsi à la somme de 618.503 euros.	

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

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

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

---

<sup>1</sup> 560.615 euros au 31 décembre 2022 diminué du montant de 220 euros prélevé lors de l'augmentation de capital réalisée le 31 mars 2023

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

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

EXERCICE	DIVIDENDE
31 décembre 2019	75.000 €
31 décembre 2020	160.000 €
31 décembre 2021	250.000 €

***Cette décision est adoptée à l'unanimité***

**SIXIEME DECISION**  
***Pouvoir pour les formalités***

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

***Cette décision est adoptée à l'unanimité***

***Fin de l'extrait***

DocuSigned by:  
  
4C78E8E67AF84B9...

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