

RCS : LYON  
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00336  
Numéro SIREN : 790 619 217  
Nom ou dénomination : CAPSA CONTAINER

Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/026652

**CAPSA CONTAINER**

Société par actions simplifiée au capital de 50.520 euros  
Siège social : 4 rue Jean Macé – 69330 MEYZIEU  
790 619 217 RCS LYON  
(la « **Société** »)

**COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**



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

# BILAN ACTIF

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs au 31/12/21			% de l'actif	Valeurs au 31/12/20	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
Immobilisations incorporelles				1,96		0,03
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	123 883	24 149	99 734		2 074	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	28 288	21 147	7 141			
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				5,05		5,63
Terrains						
Constructions	365 945	227 367	138 578		186 520	
Installations tech., matériel & outillages	243 754	168 621	75 133		57 110	
Autres immobilisations corporelles	209 520	147 568	61 952		65 850	
Immobilisations corporelles en cours					63 639	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				1,01		0,90
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	18 043		18 043		16 966	
Prêts						
Autres immobilisations financières	36 792		36 792		42 594	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 026 224</b>	<b>588 852</b>	<b>437 372</b>	<b>8,02</b>	<b>434 751</b>	<b>6,56</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours				23,91		13,31
Matières premières et autres appro	823 764		823 764		393 051	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis	513 757	33 860	479 897		489 220	
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				60,52		40,82
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	3 100 021	28 174	3 071 847		2 376 953	
Autres créances (3)	228 343		228 343		329 756	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	374 051		374 051	6,86	2 540 784	38,32
Charges constatées d'avance (3)	38 078		38 078	0,70	66 572	1,00
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 078 014</b>	<b>62 034</b>	<b>5 015 980</b>	<b>91,98</b>	<b>6 196 335</b>	<b>93,44</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>6 104 238</b>	<b>650 887</b>	<b>5 453 351</b>	<b>100</b>	<b>6 631 087</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)

59 141

59 141

# BILAN PASSIF

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/21	% du passif	Valeurs au 31/12/20	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 50 300 )	50 300	0,92	50 000	0,75
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		11,90		10,91
Réserve légale	5 030		5 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	643 741		718 470	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	167 116	3,06	85 601	1,29
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>866 187</b>	<b>15,88</b>	<b>859 071</b>	<b>12,96</b>
Subventions d'investissement	19 688	0,36	14 427	0,22
Provisions réglementées	137 567	2,52		
<b>TOTAL CAPI TAUX PROPRES</b>	<b>1 023 442</b>	<b>18,77</b>	<b>873 498</b>	<b>13,17</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				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	829 406	15,21	1 985 080	29,94
Emprunts et dettes financières diverses (3)	58 426	1,07	178 046	2,69
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 019 172	37,03	1 908 058	28,77
Dettes fiscales et sociales	589 222	10,80	616 449	9,30
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	72 055	1,32	63 409	0,96
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	861 628	15,80	1 006 546	15,18
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>4 429 909</b>	<b>81,23</b>	<b>5 757 588</b>	<b>86,83</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>5 453 351</b>	<b>100</b>	<b>6 631 087</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

652 726

3 777 183

826 221

4 931 368

# CPTÉ RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	2 213 099	16	1 738 128	16	474 970	27
dont à l'exportation : 8 960						
Production vendue (biens et services)	11 760 672	84	9 324 267	84	2 436 405	26
dont à l'exportation : 26 612						
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>13 973 771</b>	<b>100</b>	<b>11 062 395</b>	<b>100</b>	<b>2 911 375</b>	<b>26</b>
Production stockée	-9 323		-179 050	-2	169 727	95
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	9 835		4 292		5 543	129
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	36 908		31 733		5 175	16
Autres produits	501		37		463	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>14 011 691</b>	<b>100</b>	<b>10 919 407</b>	<b>99</b>	<b>3 092 284</b>	<b>28</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	1 831 969	13	182		1 831 787	
Variation de stocks	-46 346				-46 346	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 473 463	32	4 453 248	40	20 215	
Variation de stocks	-384 367	-3	9 873		-394 240	
Autres achats et charges externes	4 966 899	36	3 720 511	34	1 246 389	34
Impôts, taxes et versements assimilés	77 210	1	106 099	1	-28 889	-27
Salaires et traitements	1 879 500	13	1 600 658	14	278 842	17
Charges sociales	709 590	5	608 914	6	100 676	17
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort	117 372	1	193 045	2	-75 673	-39
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			52 898		-52 898	-100
Dotations aux provisions						
Autres charges	50 080		52 511		-2 431	-5
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>13 675 371</b>	<b>98</b>	<b>10 797 939</b>	<b>98</b>	<b>2 877 431</b>	<b>27</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>336 320</b>	<b>2</b>	<b>121 468</b>	<b>1</b>	<b>214 852</b>	<b>177</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 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 109		252		857	340
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change	810		370		440	119
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 919</b>		<b>622</b>		<b>1 297</b>	<b>208</b>
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	5 625		5 602		23	
Différences négatives de change	545		2 910		-2 365	-81
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>6 170</b>		<b>8 512</b>		<b>-2 342</b>	<b>-28</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-4 251</b>		<b>-7 889</b>		<b>3 639</b>	<b>46</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>332 069</b>	<b>2</b>	<b>113 578</b>	<b>1</b>	<b>218 491</b>	<b>192</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	27 194		16 214		10 981	68
Sur opérations en capital	3 740		2 615		1 125	43
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>30 934</b>		<b>18 828</b>		<b>12 106</b>	<b>64</b>
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	132		3 875		-3 743	-97
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	137 567	1	4 933		132 634	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>137 699</b>	<b>1</b>	<b>8 807</b>		<b>128 891</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-106 765</b>	<b>-1</b>	<b>10 021</b>		<b>-116 786</b>	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	58 188		37 998		20 190	53
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>14 044 543</b>	<b>101</b>	<b>10 938 857</b>	<b>99</b>	<b>3 105 686</b>	<b>28</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>13 877 427</b>	<b>99</b>	<b>10 853 256</b>	<b>98</b>	<b>3 024 171</b>	<b>28</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>167 116</b>	<b>1</b>	<b>85 601</b>	<b>1</b>	<b>81 515</b>	<b>95</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

# SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## SOMMAIRE

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

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 5 453 351,16 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 167 115,98 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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.

Conséquences de la crise sanitaire du COVID 19

La crise sanitaire liée à la pandémie de la COVID 19 n'a pas eu d'effet significatif sur l'activité de la société.

## 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.

L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact jugé significatif sur les règles et méthodes comptables appliquées par l'entreprise.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 ,N° 2016-07 du 4 novembre 2016 et N° 2017-01 du 5 mai 2017 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

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

## Immobilisations incorporelles

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

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

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

## Immobilisations corporelles

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

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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

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

### Amortissements des biens non décomposables :

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

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

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

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

## **Stocks**

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

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

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

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

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

## **Créances**

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

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.		Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL I</b>		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>	<b>28 045</b>	<b>124 125</b>
CORP.		Terrains			
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	365 945		
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.	453 875		39 878
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts & aménagts divers	33 097		2 525
		Matériel de transport	25 338		
		Matériel de bureau & info., mobilier	115 288		21 826
	Emballages récupérables & divers	11 445			
	Immobilisations corporelles en cours	63 639			
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL III</b>	<b>1 068 628</b>		<b>64 229</b>
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés	16 966		1 078
		Prêts et autres immobilisations financières	42 594		
		<b>TOTAL IV</b>	<b>59 559</b>		<b>1 078</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>1 156 232</b>		<b>189 432</b>

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.		Frais d'éts, de recherche & de dével.	<b>TOTAL I</b>			
		Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL II</b>		<b>152 171</b>	
CORP.		Terrains				
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			365 945	
		Ins. gal. agen. amé. cons				
		Inst.tech., mat. outillage indust.		250 000	243 754	
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.			35 622	
		Matériel de transport			25 338	
		Mat.bureau, info., mob.			137 114	
	Emballages récup. div.			11 445		
	Immos corporelles en cours	63 639				
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL III</b>	<b>63 639</b>	<b>250 000</b>	<b>819 218</b>	
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en equivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés			18 043	
		Prêts & autres immob. financières		5 802	36 792	
		<b>TOTAL IV</b>		<b>5 802</b>	<b>54 835</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>63 639</b>	<b>255 802</b>	<b>1 026 224</b>	

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		25 972	19 325		45 297
<b>TOTAL</b>		<b>25 972</b>	<b>19 325</b>		<b>45 297</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	179 425	47 942		227 367
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques	matériel et outil. industriels	396 765	21 855	250 000	168 621
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	15 507	4 389		19 897
	Matériel de transport	25 338			25 338
	Mat. bureau et informatique, mob.	71 028	22 143		93 171
	Emballages récupérables divers	7 445	1 717		9 161
<b>TOTAL</b>		<b>695 509</b>	<b>98 047</b>	<b>250 000</b>	<b>543 556</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>721 481</b>	<b>117 372</b>	<b>250 000</b>	<b>588 852</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'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Const.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Immo. corpor.	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
<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 REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

**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 I</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 grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours	33 860			33 860
Sur comptes clients	28 174			28 174	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>		<b>62 034</b>			<b>62 034</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>62 034</b>	<b>137 567</b>		<b>199 601</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles			137 567	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

# CRÉDIT-BAIL

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CRÉDIT-BAIL

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

Redevances payées au cours de l'exercice : 13.989€

Engagement de crédit bail : 25.647 € dont à - 1 an : 13.989 €

Valeur résiduelle : 1.110€

# ÉTAT DES STOCKS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	393 051	430 713		823 764
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits	523 080		9 323	513 757
<b>TOTAL</b>	<b>916 131</b>	<b>430 713</b>	<b>9 323</b>	<b>1 337 521</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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	36 792		36 792
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	59 141		59 141
	Autres créances clients	3 040 880	3 040 880	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	308	308	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 400	2 400	
	Etat & autres coll. publiques	169 550	169 550	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	341	341		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	55 743	55 743		
Charges constatées d'avance	38 078	38 078		
<b>TOTAUX</b>		<b>3 403 234</b>	<b>3 307 301</b>	<b>95 933</b>
Révois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		

# ENTREPRISES LIÉES

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## **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 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
<b>Immobilisations financières</b>		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>Total des immobilisations</b>		
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés	107 561	120
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total des créances</b>	<b>107 561</b>	<b>120</b>
<b>Disponibilités</b>		
<b>Total des disponibilités</b>		
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		58 426
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 432	150 223
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	803	
<b>Total des dettes</b>	<b>104 235</b>	<b>208 649</b>

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	38 078
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>38 078</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	521 656
Autres créances	2 400
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>524 056</b>

# CAPITAUX PROPRES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice	30,00	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 030,00	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		85 601
Prélèvements sur les réserves	AUTRES RESERVES	74 429
	<b>Total des prélèvements sur les réserves</b>	74 429
	<b>TOTAL DES ORIGINES</b>	<b>160 030</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales	30
	- Autres réserves	
Dividendes		160 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>	<b>160 030</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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		829 406	176 680	652 726	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		2 019 172	2 019 172		
Personnel & comptes rattachés		136 880	136 880		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		155 617	155 617		
Etat &   Impôts sur les bénéfiques autres   Taxe sur la valeur ajoutée		273 978	273 978		
collectiv.   Obligations cautionnées publiques   Autres impôts, taxes & assimilés		22 747	22 747		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		58 426	58 426		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		72 055	72 055		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		861 628	861 628		
<b>TOTAUX</b>		<b>4 429 909</b>	<b>3 777 183</b>	<b>652 726</b>	
Révisés	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 156 135			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	861 628
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>861 628</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	3 186
Emprunts et dettes financières divers	238
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	354 117
Dettes fiscales et sociales	207 869
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>565 410</b>

# ENGAGEMENTS

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 6 601,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation

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 31/12/2021 ressort à 6.169€

## 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 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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	76 456	76 456
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>76 456</b>	<b>76 456</b>

# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 206	8 402
<b>Total</b>	<b>6 206</b>	<b>8 402</b>

# LES EFFECTIFS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Personnel salarié :</b>	<b>41,00</b>	<b>42,00</b>
Ingénieurs et cadres	10,00	10,00
Agents de maîtrise	3,00	3,00
Employés et techniciens	13,00	13,00
Ouvriers	15,00	16,00

# PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
CHARGES EXCEPT DIVERSES	132	
PDTS EXCEPT DIVERS		27 194
DOT PROV REGLEMENT/STOCK	137 567	
QUOTE PART VIREE AU COMPTE DE RESULTAT		3 740
<b>TOTAL</b>	<b>137 699</b>	<b>30 934</b>

# TRANSFERTS DES CHARGES

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
TRANSFERT DE CHARGES	36 908		
<b>TOTAL</b>	<b>36 908</b>		

## CAPSA CONTAINER

Société par actions simplifiée au capital de 50.520 euros

Siège social : 4 rue Jean Macé – 69330 MEYZIEU

790 619 217 RCS LYON

(la « Société »)

### ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 20 JUIN 2022

#### Affectation du résultat

#### DEUXIÈME DECISION

#### *Affectation du résultat*

L'assemblée générale, après avoir pris acte que le bénéfice distribuable s'élève à 810.615 euros, réparti comme suit :

- Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021, pour ..... 167.116 euros,
- Compte « Autres réserves » au 20 juin 2022<sup>1</sup>, pour ..... 643.521 euros,
- Somme à verser à la réserve légale, pour ..... (22) euros,

TOTAL ..... 810.615 euros

**décide** d'affecter :

- au compte « réserves légales » ..... 22 euros,
- A titre de dividendes ..... 167.094 euros,

et de prélever la somme de 82.906 euros sur le compte « autres réserves », afin de distribuer une somme totale de 250.000 euros à titre de dividendes, soit 49,49 euros par action.

En conséquence de cette affectation la réserve légale sera portée à 5.052 euros et le compte « Autres réserves » sera ramené à 560.615 euros.

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

L'assemblée générale prend acte que les revenus distribués aux associés personnes physiques sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux. Les associés peuvent toutefois opter pour une imposition du dividende au barème progressif avec abattement de 40%, les prélèvements sociaux restant assis sur le montant avant abattement.

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
----------	-----------

<sup>1</sup> 643.741 euros au 31 décembre 2021 diminué du montant de 220 euros prélevé lors de l'augmentation de capital réalisée le 31 mars 2022

31 décembre 2018	AUCUN
31 décembre 2019	75.000 €
31 décembre 2020	160.000 €

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

DocuSigned by:  
 Pierre PERNIAS  
4C78E8E67AF84B9...

---

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

**ADMINISTRATEURS**

J.C. GERMAIN  
J. DREVETON  
F. MORETTI  
P. GERMAIN

**MANDATAIRES**

L. PACIELLO  
S. DUPLEX  
O. GERMAIN  
N. SEGUIN  
G. ARBONA  
S. RIEU  
J.D. DREVETON  
L. MARTINOT

---

**SAS CAPSA CONTAINER**

---

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

Exercice clos le 31/12/2021

---

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 31/12/2021

### CAPSA CONTAINER

Société par actions simplifiée

Au capital de 50 520 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, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CAPSA CONTAINER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et présentant les caractéristiques suivantes :

- *Bénéfice*..... 167 116 €
- *Total de bilan* ..... 5 453 351 €
- *Total produits d'exploitation* ..... 14 011 691 €

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 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.

### **III - 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.

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 suivis 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 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

## **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 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 ;

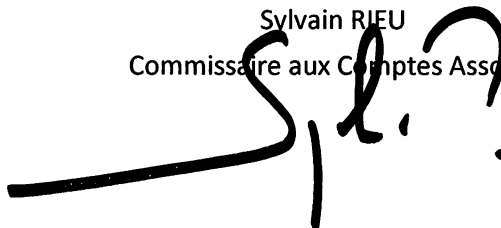
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 03 juin 2022

S.A. J. CAUSSE & ASSOCIÉS

Sylvain RIEU

Commissaire aux Comptes Associé



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

# BILAN ACTIF

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs au 31/12/21			% de l'actif	Valeurs au 31/12/20	
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
Immobilisations incorporelles				1,96		0,03
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	123 883	24 149	99 734		2 074	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	28 288	21 147	7 141			
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				5,05		5,63
Terrains						
Constructions	365 945	227 367	138 578		186 520	
Installations tech., matériel & outillages	243 754	168 621	75 133		57 110	
Autres immobilisations corporelles	209 520	147 568	61 952		65 850	
Immobilisations corporelles en cours					63 639	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				1,01		0,90
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	18 043		18 043		16 966	
Prêts						
Autres immobilisations financières	36 792		36 792		42 594	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 026 224</b>	<b>588 852</b>	<b>437 372</b>	<b>8,02</b>	<b>434 751</b>	<b>6,56</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours				23,91		13,31
Matières premières et autres appro	823 764		823 764		393 051	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis	513 757	33 860	479 897		489 220	
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				60,52		40,82
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	3 100 021	28 174	3 071 847		2 376 953	
Autres créances (3)	228 343		228 343		329 756	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	374 051		374 051	6,86	2 540 784	38,32
Charges constatées d'avance (3)	38 078		38 078	0,70	66 572	1,00
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 078 014</b>	<b>62 034</b>	<b>5 015 980</b>	<b>91,98</b>	<b>6 196 335</b>	<b>93,44</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>6 104 238</b>	<b>650 887</b>	<b>5 453 351</b>	<b>100</b>	<b>6 631 087</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)

59 141

59 141



# BILAN PASSIF

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/21	% du passif	Valeurs au 31/12/20	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 50 300 )	50 300	0,92	50 000	0,75
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		11,90		10,91
Réserve légale	5 030		5 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	643 741		718 470	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	167 116	3,06	85 601	1,29
SITUATION NETTE	866 187	15,88	859 071	12,96
Subventions d'investissement	19 688	0,36	14 427	0,22
Provisions réglementées	137 567	2,52		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 023 442</b>	<b>18,77</b>	<b>873 498</b>	<b>13,17</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				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	829 406	15,21	1 985 080	29,94
Emprunts et dettes financières diverses (3)	58 426	1,07	178 046	2,69
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 019 172	37,03	1 908 058	28,77
Dettes fiscales et sociales	589 222	10,80	616 449	9,30
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	72 055	1,32	63 409	0,96
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	861 628	15,80	1 006 546	15,18
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>4 429 909</b>	<b>81,23</b>	<b>5 757 588</b>	<b>86,83</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>5 453 351</b>	<b>100</b>	<b>6 631 087</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

652 726

3 777 183

826 221

4 931 368

# CPTÉ RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	2 213 099	16	1 738 128	16	474 970	27
dont à l'exportation : 8 960						
Production vendue (biens et services)	11 760 672	84	9 324 267	84	2 436 405	26
dont à l'exportation : 26 612						
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>13 973 771</b>	<b>100</b>	<b>11 062 395</b>	<b>100</b>	<b>2 911 375</b>	<b>26</b>
Production stockée	-9 323		-179 050	-2	169 727	95
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	9 835		4 292		5 543	129
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	36 908		31 733		5 175	16
Autres produits	501		37		463	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>14 011 691</b>	<b>100</b>	<b>10 919 407</b>	<b>99</b>	<b>3 092 284</b>	<b>28</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	1 831 969	13	182		1 831 787	
Variation de stocks	-46 346				-46 346	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 473 463	32	4 453 248	40	20 215	
Variation de stocks	-384 367	-3	9 873		-394 240	
Autres achats et charges externes	4 966 899	36	3 720 511	34	1 246 389	34
Impôts, taxes et versements assimilés	77 210	1	106 099	1	-28 889	-27
Salaires et traitements	1 879 500	13	1 600 658	14	278 842	17
Charges sociales	709 590	5	608 914	6	100 676	17
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	117 372	1	193 045	2	-75 673	-39
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			52 898		-52 898	-100
Dotations aux provisions						
Autres charges	50 080		52 511		-2 431	-5
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>13 675 371</b>	<b>98</b>	<b>10 797 939</b>	<b>98</b>	<b>2 877 431</b>	<b>27</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>336 320</b>	<b>2</b>	<b>121 468</b>	<b>1</b>	<b>214 852</b>	<b>177</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 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 109		252		857	340
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change	810		370		440	119
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 919</b>		<b>622</b>		<b>1 297</b>	<b>208</b>
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	5 625		5 602		23	
Différences négatives de change	545		2 910		-2 365	-81
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>6 170</b>		<b>8 512</b>		<b>-2 342</b>	<b>-28</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-4 251</b>		<b>-7 889</b>		<b>3 639</b>	<b>46</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>332 069</b>	<b>2</b>	<b>113 578</b>	<b>1</b>	<b>218 491</b>	<b>192</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	27 194		16 214		10 981	68
Sur opérations en capital	3 740		2 615		1 125	43
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>30 934</b>		<b>18 828</b>		<b>12 106</b>	<b>64</b>
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	132		3 875		-3 743	-97
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	137 567	1	4 933		132 634	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>137 699</b>	<b>1</b>	<b>8 807</b>		<b>128 891</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-106 765</b>	<b>-1</b>	<b>10 021</b>		<b>-116 786</b>	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	58 188		37 998		20 190	53
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>14 044 543</b>	<b>101</b>	<b>10 938 857</b>	<b>99</b>	<b>3 105 686</b>	<b>28</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>13 877 427</b>	<b>99</b>	<b>10 853 256</b>	<b>98</b>	<b>3 024 171</b>	<b>28</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>167 116</b>	<b>1</b>	<b>85 601</b>	<b>1</b>	<b>81 515</b>	<b>95</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## 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 31/12/2021 dont le total est de 5 453 351,16 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 167 115,98 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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.

### **Conséquences de la crise sanitaire du COVID 19**

La crise sanitaire liée à la pandémie de la COVID 19 n'a pas eu d'effet significatif sur l'activité de la société.

## 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.

L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact jugé significatif sur les règles et méthodes comptables appliquées par l'entreprise.

Les comptes annuels au 31/12/2021 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.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Immobilisations incorporelles

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

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

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

## Immobilisations corporelles

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

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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

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

### Amortissements des biens non décomposables :

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

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

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

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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## **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 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORP. INCO	Frais d'établissement, de recherche et de développement <b>TOTAL I</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>	<b>28 045</b>		<b>124 125</b>	
CORP. CO	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	365 945		
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	453 875		39 878	
	Autres immos corporelles	Instal. générale, agencts & aménagts divers	33 097		2 525
		Matériel de transport	25 338		
		Matériel de bureau & info., mobilier	115 288		21 826
	Emballages récupérables & divers	11 445			
Immobilisations corporelles en cours	63 639				
Avances et acomptes					
	<b>TOTAL III</b>	<b>1 068 628</b>		<b>64 229</b>	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés	16 966		1 078	
	Prêts et autres immobilisations financières	42 594			
	<b>TOTAL IV</b>	<b>59 559</b>		<b>1 078</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>1 156 232</b>		<b>189 432</b>	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORP. INCO	Frais d'éts, de recherche & de dével. <b>TOTAL I</b>					
	Autres postes d'immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>			<b>152 171</b>		
CORP. CO	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			365 945	
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.		250 000	243 754		
	Autres immos corporelles	Instal. générale, agencts, aménagts d.			35 622	
		Matériel de transport			25 338	
		Mat.bureau, info., mob.			137 114	
	Emballages récup. div.			11 445		
Immos corporelles en cours	63 639					
Avances et acomptes						
	<b>TOTAL III</b>	<b>63 639</b>	<b>250 000</b>	<b>819 218</b>		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			18 043		
	Prêts & autres immob. financières		5 802	36 792		
	<b>TOTAL IV</b>		<b>5 802</b>	<b>54 835</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>63 639</b>	<b>255 802</b>	<b>1 026 224</b>		

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		25 972	19 325		45 297
<b>TOTAL</b>		<b>25 972</b>	<b>19 325</b>		<b>45 297</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	179 425	47 942		227 367
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		396 765	21 855	250 000	168 621
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	15 507	4 389		19 897
	Matériel de transport	25 338			25 338
	Mat. bureau et informatique, mob.	71 028	22 143		93 171
	Emballages récupérables divers	7 445	1 717		9 161
<b>TOTAL</b>		<b>695 509</b>	<b>98 047</b>	<b>250 000</b>	<b>543 556</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>721 481</b>	<b>117 372</b>	<b>250 000</b>	<b>588 852</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'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Constr.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Immo. corpor.	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
Emballages récup. 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 REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 I</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 grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours	33 860			33 860	
Sur comptes clients	28 174			28 174	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>		<b>62 034</b>			<b>62 034</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>62 034</b>	<b>137 567</b>		<b>199 601</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles		137 567		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

# CRÉDIT-BAIL

**CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## CRÉDIT-BAIL

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

Redevances payées au cours de l'exercice : 13.989€

Engagement de crédit bail : 25.647 € dont à - 1 an : 13.989 €

Valeur résiduelle : 1.110€

# ÉTAT DES STOCKS

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	393 051	430 713		823 764
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits	523 080		9 323	513 757
<b>TOTAL</b>	<b>916 131</b>	<b>430 713</b>	<b>9 323</b>	<b>1 337 521</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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	36 792		36 792
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	59 141		59 141
	Autres créances clients	3 040 880	3 040 880	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	308	308	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 400	2 400	
	Etat & autres coll. publiques	169 550	169 550	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	341	341		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	55 743	55 743		
Charges constatées d'avance	38 078	38 078		
<b>TOTAUX</b>		<b>3 403 234</b>	<b>3 307 301</b>	<b>95 933</b>
RENVIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)	- Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		

# ENTREPRISES LIÉES

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
<b>Immobilisations financières</b>		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>Total des immobilisations</b>		
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés	107 561	120
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total des créances</b>	<b>107 561</b>	<b>120</b>
<b>Disponibilités</b>		
<b>Total des disponibilités</b>		
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		58 426
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 432	150 223
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	803	
<b>Total des dettes</b>	<b>104 235</b>	<b>208 649</b>

## COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	38 078
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>38 078</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	521 656
Autres créances	2 400
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>524 056</b>

# CAPITAUX PROPRES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice	30,00	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 030,00	10,00

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT <i>(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)</i>		
Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		85 601
Prélèvements sur les réserves	AUTRES RESERVES	74 429
<b>Total des prélèvements sur les réserves</b>		74 429
<b>TOTAL DES ORIGINES</b>		<b>160 030</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	30
Dividendes		160 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>		<b>160 030</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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		829 406	176 680	652 726	
Emprunts & dettes financiers divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		2 019 172	2 019 172		
Personnel & comptes rattachés		136 880	136 880		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		155 617	155 617		
Etat &   Impôts sur les bénéfices autres   Taxe sur la valeur ajoutée collectiv.   Obligations cautionnées publiques   Autres impôts, taxes & assimilés		273 978	273 978		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		58 426	58 426		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		72 055	72 055		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		861 628	861 628		
<b>TOTAUX</b>		<b>4 429 909</b>	<b>3 777 183</b>	<b>652 726</b>	
Révisions	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 156 135			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	861 628
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>861 628</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	3 186
Emprunts et dettes financières divers	238
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	354 117
Dettes fiscales et sociales	207 869
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>565 410</b>

# ENGAGEMENTS

**CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 6 601,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation

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 31/12/2021 ressort à 6.169€.

## 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 01/01/2021 au 31/12/2021

### 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	76 456	76 456
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>76 456</b>	<b>76 456</b>

# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 206	8 402
<b>Total</b>	6 206	8 402

# LES EFFECTIFS

**CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Personnel salarié :</b>	<b>41,00</b>	<b>42,00</b>
Ingénieurs et cadres	10,00	10,00
Agents de maîtrise	3,00	3,00
Employés et techniciens	13,00	13,00
Ouvriers	15,00	16,00

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

### PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
CHARGES EXCEPT DIVERSES	132	
PDT'S EXCEPT DIVERS		27 194
DOT PROV REGLEMENT/STOCK	137 567	
QUOTE PART VIREE AU COMPTE DE RESULTAT		3 740
<b>TOTAL</b>	<b>137 699</b>	<b>30 934</b>

# TRANSFERTS DES CHARGES

*CAPSA - SAS CAPSA CONTAINER*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
TRANSFERT DE CHARGES	36 908		
<b>TOTAL</b>	<b>36 908</b>		

ADMINISTRATEURS

J.C. GERMAIN  
J. DREVEYTON  
F. MORETTI  
P. GERMAIN

MANDATAIRES

L. PACIELLO  
S. DUPLEX  
O. GERMAIN  
N. SEGUIN  
G. ARBONA  
S. RIEU  
J.D. DREVEYTON  
L. MARTINOT

## **SAS CAPSA CONTAINER**

---

### **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

*Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2021*

---

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 SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**  
**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2021****CAPSA CONTAINER**

Société par actions simplifiée

Au capital de 50 520 euros

4 Rue Jean Mace

69330 MEYZIEU

Aux Associés,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE****Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé****Conventions conclues avec les associés**

Cocontractant	FINANCIERE DREYER
Fonctions	Actionnaire et Président
Nature	Rémunération du mandat de Président
Montant	Montant comptabilisé en charge sur l'exercice 2021 : 50 000€

Cocontractant	FINANCIERE DREYER
Fonctions	Actionnaire et Président
Nature	Convention de prestation administrative et comptable
Modalités	Les prestations sont facturées par la FINANCIERE DREYER au coût de revient + une marge de 8%.
Montant	Montant comptabilisé en charge sur l'exercice 2021 : 75 310 €

Cocontractant	BAEZNER Félix
Fonctions	Directeur Général
Nature	Contrat de travail
Montant	Salaire brut perçu sur l'exercice 2021 : 103 720 € Prime provisionnée sur l'exercice 2021 : 10 000€

Cocontractant	BOISSIERE Guillaume
Fonctions	Directeur Général Délégué
Nature	Contrat de travail
Montant	Salaire brut perçu sur l'exercice 2021 : 102 896 € Prime provisionnée sur l'exercice 2021 : 10 000€

A Avignon, le 03 juin 2022

S.A. J. CAUSSE & ASSOCIÉS  
Sylvain RIEU  
Commissaire aux Comptes Associé

