

RCS : ST DENIS DE LA REUNION

Code greffe : 9741

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST DENIS DE LA REUNION atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00274

Numéro SIREN : 447 859 299

Nom ou dénomination : CAPRIONA

Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/006581

SAS CAPRIONA

**40 rue MAHATMA GANDHI
97419 LA POSSESSION**

**Comptes annuels
du 01/01/2020 au 31/12/2020**

Sommaire

Rapport de présentation des comptes annuels	2
Comptes Annuels	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat (suite)	8
Annexe	10
Etats Complémentaires	24
Soldes Intermédiaires de Gestion	26
Détail actif	27
Détail passif	30
Détail du compte de résultat	33
Tableau de financement	36
Documents Fiscaux	38

Rapport de présentation des comptes annuels

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SAS CAPRIONA relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en EURO
Total bilan	42 704 649
Chiffre d'affaires	1 297 400
Résultat net comptable (Bénéfice)	1 800 983

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à **SAINTE-CLOTILDE**

Le 05 mai 2021

Signé électroniquement le 01/06/2021 par
Danielle Li Pat Yuen



LI PAT YUEN DANIELLE

Expert-comptable



MARIA GUY

Expert-comptable

Comptes Annuels

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	10 693	10 693		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	111 768	54 506	57 262	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	130 857	130 857		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 880	12 880		
Autres immobilisations corporelles	248 418	124 434	123 984	117 772
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	14 882 017	244 351	14 637 666	14 340 433
Créances rattachées aux participations	3 929 538	273 040	3 656 497	5 390 861
Autres titres immobilisés	431 951	431 951		111 768
Prêts	224 266		224 266	319 475
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	19 982 386	1 282 712	18 699 675	20 280 309
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 005		5 005	443
Créances				
Clients et comptes rattachés	298 158		298 158	369 467
Autres créances	781 686		781 686	243 432
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	18 858 155	999 125	17 859 030	15 328 779
Disponibilités	5 059 225		5 059 225	2 401 234
Charges constatées d'avance (3)	1 870		1 870	7 760
TOTAL ACTIF CIRCULANT	25 004 099	999 125	24 004 974	18 351 115
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	44 986 486	2 281 837	42 704 649	38 631 424
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	9 379 000	9 379 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 997 595	1 997 595
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	937 900	937 900
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	18 578 648	16 730 719
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 800 983	1 847 929
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	32 694 126	30 893 143
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	728 183	907 913
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 590 686	5 519 977
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 759	87 535
Dettes fiscales et sociales	146 127	864 659
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 160	35 310
Autres dettes	433 608	322 886
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	10 010 522	7 738 281
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	42 704 649	38 631 424
(1) Dont à plus d'un an (a)	362 841	727 099
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 647 681	7 011 181
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	357	315
(3) Dont emprunts participatifs	8 238 776	5 377 626
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 297 400	1 300 700	-3 300	-0,25
Chiffre d'affaires net	1 297 400	1 300 700	-3 300	-0,25
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	14 895	13 319	1 576	11,84
Autres produits		111	-111	-100,00
Total produits d'exploitation (I)	1 312 295	1 314 129	-1 834	-0,14
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	618 918	622 327	-3 409	-0,55
Impôts, taxes et versements assimilés	16 390	13 422	2 967	22,10
Salaires et traitements	538 549	532 527	6 023	1,13
Charges sociales	237 388	237 182	206	0,09
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	94 503	34 022	60 481	177,77
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	1	7	-6	-83,38
Total charges d'exploitation (II)	1 505 749	1 439 488	66 261	4,60
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-193 454	-125 359	-68 095	54,32
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)	1 926 857	1 432 340	494 517	34,53
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)	74 838	76 365	-1 527	-2,00
Autres intérêts et produits assimilés (3)	232 514	396 110	-163 596	-41,30
Reprises sur provisions et dépréciat. et tsf charges	774 907	1 170 697	-395 790	-33,81
Différences positives de change		78	-78	-100,00
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de placement	1 260 432	956 268	304 165	31,81
Total produits financiers (V)	4 269 548	4 031 858	237 691	5,90
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi	999 125	1 133 615	-134 490	-11,86
Intérêts et charges assimilées (4)	160 196	92 657	67 539	72,89
Différences négatives de change	9 150	33 198	-24 048	-72,44
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem	1 223 140	107 163	1 115 976	NS
Total charges financières (VI)	2 391 611	1 366 633	1 024 978	75,00
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	1 877 937	2 665 224	-787 287	-29,54
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)	1 684 483	2 539 866	-855 383	-33,68

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		546	-546	-100,00
Sur opérations en capital	284 267	52 180	232 087	444,78
Reprises sur provisions et dépréciations et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	284 267	52 726	231 541	439,14
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	167 767	26 509	141 258	532,88
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	167 767	26 509	141 258	532,88
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	116 500	26 217	90 283	344,36
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		718 154	-718 154	-100,00
Total des produits (I+III+V+VII)	5 866 110	5 398 713	467 397	8,66
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 065 127	3 550 784	514 343	14,49
BENEFICE OU PERTE	1 800 983	1 847 929	-46 946	-2,54
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées	20 166	50 954	-30 788	-60,42
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	133 770	66 056	67 715	102,51

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS CAPRIONA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 42 704 649 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 800 983 EURO.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 2 ans
- * Autres immobilisations incorporelles : 10 ans
- * Agencements des constructions : 4 à 10 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 7 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 5 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 3 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

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

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

L'OMS a déclaré l'état d'urgence sanitaire lié au Covid-19 à la fin janvier 2020 et qualifié la pandémie le 11 mars 2020. Les impacts sur l'activité ainsi que les décisions prises par le gouvernement sont des événements antérieurs à la clôture qui confirme une situation préexistante à la date de clôture de l'exercice. Conformément au PCG, l'évaluation des actifs et des passifs reflètent les conditions qui existaient à la date de clôture de l'exercice, en tenant compte des effets de l'épidémie de Covid-19.

Les comptes annuels ont été établis par la gouvernance sur la base des éléments disponibles à la date d'arrêté, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19. Ainsi, les principales hypothèses retenues pour l'établissement des estimations comptables nous paraissent raisonnables et tiennent compte de toutes les informations dont nous disposons à cette date.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 693	111 768		122 461
Immobilisations incorporelles	10 693	111 768		122 461
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr	130 857			130 857
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	12 880			12 880
- Instal.générales, agencements aménagements divers	34 137			34 137
- Matériel de transport	140 690	49 162	16 739	173 113
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 808	1 360		41 168
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	358 372	50 522	16 739	392 155
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	20 248 685	802 579	2 239 710	18 811 554
- Autres titres immobilisés	543 719		111 768	431 951
- Prêts et autres immobilisations financières	319 475		95 209	224 266
Immobilisations financières	21 111 879	802 579	2 446 687	19 467 770
ACTIF IMMOBILISE	21 480 944	964 869	2 463 426	19 982 386

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-EURO

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS INCUDINE	12	813	90,32	100	100	181		3 677	50	
SAS PREFABETON	223	14 100	93,99	6 772	6 772		400	14 134	1 382	698
SAS LSB	103	651	67,99	415	415			768	498	345
SAS ALTERELEC	50	4 915	80,00	41	41			1 576	568	
SCI SCI CLERMONT	120	783	99,90	120	120	841	775	568	186	
SCI SCI GRANACE	1	143	99,00	1	1	664	1 115	204	46	
SARL AGREGATS DE PIERREFON	100		99,90	75	1	215				
SARL AQUA SERVICES	15		100,00	11						
SAS SITA GERARD MATERIAUX C	84	3 931	87,82	1 566	1 566	1		11 709	1 091	
SAS J.ANZEMBERG	300	6 497	90,83	3 645	3 645		3	9 149	77	159
CAPRIONA US LIC			100,00			1 764				
SAS AUTO CONSOMMATION REU	5	57	80,00	4	4			81	57	
SARL SOVELO	23	-12	60,53	45	45			678	-50	
SAS SORECO	110	9 441	87,84	1 401	1 401			10 416	2 129	725
SARL ANZEMBERG LOGISTIQUE	10	414	99,00	10	10			457	18	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
SAS DRYMAT		-12	20,00			6		183	-12	
SAS METIS INVEST	10	-5	40,00	4	4				-5	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 693	54 506		65 199
Immobilisations incorporelles	10 693	54 506		65 199
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	130 857			130 857
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	12 880			12 880
- Instal.générales, agencements aménagements divers	26 163	2 908		29 071
- Matériel de transport	32 267	35 573	12 426	55 414
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 434	1 516		39 949
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	240 600	39 997	12 426	268 171
ACTIF IMMOBILISE	251 293	94 503	12 426	333 370

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 235 517 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	3 929 538		3 929 538
Prêts	224 266		224 266
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	298 158	298 158	
Autres	781 686	781 686	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 870	1 870	
Total	5 235 517	1 081 714	4 153 803
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	95 209		

Produits à recevoir

	Montant
Facture a établir	127 759
Autres avoirs a obtenir	15 688
Produits a recevoir	2 780
Coupons a recevoir	29 260
Total	175 487

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 9 379 000,00 EURO décomposé en 18 758 titres d'une valeur nominale de 500,00 EURO.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 010 522 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	357	357		
- à plus de 1 an à l'origine	727 826	364 985	362 841	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	8 244 868	8 244 868		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 759	81 759		
Dettes fiscales et sociales	146 127	146 127		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 160	30 160		
Autres dettes (**)	779 426	779 426		
Produits constatés d'avance				
Total	10 010 522	9 647 681	362 841	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	179 604			
(**) Dont envers les associés	345 818			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fseur facture non parvenus	37 751
Int.courus s/emprunts	726
Interet courus a payer	357
Congés à payer	32 699
Charges a payer	10 748
Etat impots/taxes a payer	7 425
Avoirs a etablr	115 010
Total	204 717

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avances	1 870		
Total	1 870		

Impacts de l'événement Covid-19

Pour soutenir son activité et sécuriser sa trésorerie, et dans le cadre du dispositif mis en place par l'Etat français :

- La société a pu bénéficier d'un report d'échéance des emprunts en cours de 6 mois à la clôture.

L'analyse par échéance des prêts est présentée dans la note relative à l'état des échéances des dettes à la clôture.

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

Indemnisation de l'activité partielle à hauteur de 3 893 €, comptabilisée en diminution des charges de personnel.

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation	1 926 857	1 432 340
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	74 838	76 365
Autres intérêts et produits assimilés	232 514	396 110
Reprises sur provisions et transferts de charge	774 907	1 170 697
Différences positives de change		78
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	1 260 432	956 268
Total des produits financiers	4 269 548	4 031 858
Dotations financières aux amortissements et provisions	999 125	1 133 615
Intérêts et charges assimilées	160 196	92 657
Différences négatives de change	9 150	33 198
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 223 140	107 163
Total des charges financières	2 391 611	1 366 633
Résultat financier	1 877 937	2 665 224

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : CAPRIONA

Forme : SAS

SIREN : 447859299

Au capital de : 9 379 000 EURO

Adresse du siège social :
40 RUE MAHATMA GANDHI
97419 LA POSSESSION

Engagements financiers

Engagements donnés

CAPRIONA
Société par Actions Simplifiée
au capital Social de 9 379 000 euros
40 rue Mahatma Gandhi 97419 La Possession
447 859 299 RCS SAINT DENIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2021

APPROBATION DES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la présidence et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 800 983 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 800 983 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	<u>18 578 648 euros</u>

Pour former un bénéfice distribuable de	20 379 631 euros
---	------------------

A titre de dividendes	300 128 euros
Soit 16,00 euros par action	

Le solde	20 079 503 euros
----------	------------------

Affecté en totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 20 079 503 euros.

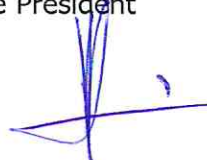
Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICE	DISTRIBUTION GLOBALE
31 décembre 2019	/
31 décembre 2018	300 128 euros
31 décembre 2017	/

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2021

Certifié conforme
Le Président





Correspondant **MAZARS**

Société de commissaires aux comptes
4 rue Monseigneur Mondon - BP 80 830
97 400 Saint-Denis

Cabinet VERBARD

Commissaire aux comptes
150 T, rue Marius et Ary Leblond
97 460 Saint Paul

CAPRIONA

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2020



commissaire
aux comptes



Correspondant MAZARS

Société de Commissaires aux comptes

CABINET VERBARD

Commissaire aux comptes

CAPRIONA

SAS au capital de 9 379 000 euros

Siège social : 40, rue Mahatma Gandhi – 97419 LA POSSESSION

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux Associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CAPRIONA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.



Correspondant MAZARS

Société de Commissaires aux comptes

CABINET VERBARD

Commissaire aux comptes

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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne la valeur des postes « immobilisations financières » et « valeurs mobilières de placement ».

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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



Correspondant MAZARS

Société de Commissaires aux comptes

CABINET VERBARD

Commissaire aux comptes

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.

RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



Correspondant MAZARS

Société de Commissaires aux comptes

CABINET VERBARD

Commissaire aux comptes

- 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.

Fait à Saint-Denis, le 21 juin 2021

Les Commissaires aux comptes :

EXA

Loïc DRIEUX

CABINET VERBARD

Éric VERBARD

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	10 693	10 693		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	111 768	54 506	57 262	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	130 857	130 857		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 880	12 880		
Autres immobilisations corporelles	248 418	124 434	123 984	117 772
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	14 882 017	244 351	14 637 666	14 340 433
Créances rattachées aux participations	3 929 538	273 040	3 656 497	5 390 861
Autres titres immobilisés	431 951	431 951		111 768
Prêts	224 266		224 266	319 475
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	19 982 386	1 282 712	18 699 675	20 280 309
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 005		5 005	443
Créances				
Clients et comptes rattachés	298 158		298 158	369 467
Autres créances	781 686		781 686	243 432
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	18 858 155	999 125	17 859 030	15 328 779
Disponibilités	5 059 225		5 059 225	2 401 234
Charges constatées d'avance (3)	1 870		1 870	7 760
TOTAL ACTIF CIRCULANT	25 004 099	999 125	24 004 974	18 351 115
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	44 986 486	2 281 837	42 704 649	38 631 424
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	9 379 000	9 379 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 997 595	1 997 595
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	937 900	937 900
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	18 578 648	16 730 719
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 800 983	1 847 929
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	32 694 126	30 893 143
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	728 183	907 913
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 590 686	5 519 977
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 759	87 535
Dettes fiscales et sociales	146 127	864 659
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 160	35 310
Autres dettes	433 608	322 886
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	10 010 522	7 738 281
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	42 704 649	38 631 424
(1) Dont à plus d'un an (a)	362 841	727 099
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 647 681	7 011 181
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	357	315
(3) Dont emprunts participatifs	8 238 776	5 377 626
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 297 400	1 300 700	-3 300	-0,25
Chiffre d'affaires net	1 297 400	1 300 700	-3 300	-0,25
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée		Comptes annuels annexés au rapport des commissaires aux comptes		
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	14 895	13 319	1 576	11,84
Autres produits		111	-111	-100,00
Total produits d'exploitation (I)	1 312 295	1 314 129	-1 834	-0,14
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvis				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	618 918	622 327	-3 409	-0,55
Impôts, taxes et versements assimilés	16 390	13 422	2 967	22,10
Salaires et traitements	538 549	532 527	6 023	1,13
Charges sociales	237 388	237 182	206	0,09
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	94 503	34 022	60 481	177,77
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	1	7	-6	-83,38
Total charges d'exploitation (II)	1 505 749	1 439 488	66 261	4,60
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-193 454	-125 359	-68 095	54,32
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)	1 926 857	1 432 340	494 517	34,53
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)	74 838	76 365	-1 527	-2,00
Autres intérêts et produits assimilés (3)	232 514	396 110	-163 596	-41,30
Reprises sur provisions et dépréciat. et tsf charges	774 907	1 170 697	-395 790	-33,81
Différences positives de change		78	-78	-100,00
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de placement	1 260 432	956 268	304 165	31,81
Total produits financiers (V)	4 269 548	4 031 858	237 691	5,90
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi	999 125	1 133 615	-134 490	-11,86
Intérêts et charges assimilées (4)	160 196	92 657	67 539	72,89
Différences négatives de change	9 150	33 198	-24 048	-72,44
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem	1 223 140	107 163	1 115 976	NS
Total charges financières (VI)	2 391 611	1 366 633	1 024 978	75,00
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	1 877 937	2 665 224	-787 287	-29,54
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)	1 684 483	2 539 866	-855 383	-33,68

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		546	-546	-100,00
Sur opérations en capital	284 267	52 180	232 087	444,78
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	284 267	52 726	231 541	439,14
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	167 767	26 509	141 258	532,88
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	167 767	26 509	141 258	532,88
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	116 500	26 217	90 283	344,36
Participation des salariés aux résultats (IX)	Comptes annuels annexés au rapport des commissaires aux comptes			
Impôts sur les bénéfices (X)			718 154	-718 154 -100,00
Total des produits (I+III+V+VII)	5 866 110	5 398 713	467 397	8,66
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 065 127	3 550 784	514 343	14,49
BENEFICE OU PERTE	1 800 983	1 847 929	-46 946	-2,54
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées	20 166	50 954	-30 788	-60,42
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	133 770	66 056	67 715	102,51

Annexe

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS CAPRIONA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 42 704 649 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 800 983 EURO.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Comptes annuels annexés au rapport des commissaires aux comptes

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 2 ans
- * Autres immobilisations incorporelles : 10 ans
- * Agencements des constructions : 4 à 10 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 7 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 5 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 3 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

*Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes*

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

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

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

L'OMS a déclaré l'état d'urgence sanitaire lié au Covid-19 à la fin janvier 2020 et qualifié la pandémie le 11 mars 2020. Les impacts sur l'activité ainsi que les décisions prises par le gouvernement sont des événements antérieurs à la clôture qui confirme une situation préexistante à la date de clôture de l'exercice. Conformément au PCG, l'évaluation des actifs et des passifs reflètent les conditions qui existaient à la date de clôture de l'exercice, en tenant compte des effets de l'épidémie de Covid-19.

Les comptes annuels ont été établis par la gouvernance sur la base des éléments disponibles à la date d'arrêté, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19. Ainsi, les principales hypothèses retenues pour l'établissement des estimations comptables nous paraissent raisonnables et tiennent compte de toutes les informations dont nous disposons à cette date.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 693	111 768		122 461
Immobilisations incorporelles	10 693	111 768		122 461
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr	130 857			130 857
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	12 880			12 880
- Instal.générales, agencements aménagements divers	34 137			34 137
- Matériel de transport	140 690	49 162	16 739	173 113
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 808	1 360		41 168
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	358 372	50 522	16 739	392 155
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	20 248 685	802 579	2 239 710	18 811 554
- Autres titres immobilisés	543 719		111 768	431 951
- Prêts et autres immobilisations financières	319 475		95 209	224 266
Immobilisations financières	21 111 879	802 579	2 446 687	19 467 770
ACTIF IMMOBILISE	21 480 944	964 869	2 463 426	19 982 386

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-EURO

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE						Comptes annuels annexés au rapport des commissaires aux comptes				
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS INCUDINE	12	813	90,32	100	100	181		3 677	50	
SAS PREFABETON	223	14 100	93,99	6 772	6 772		400	14 134	1 382	698
SAS LSB	103	651	67,99	415	415			768	498	345
SAS ALTERELEC	50	4 915	80,00	41	41			1 576	568	
SCI SCI CLERMONT	120	783	99,90	120	120	841	775	568	186	
SCI SCI GRANACE	1	143	99,00	1	1	664	1 115	204	46	
SARL AGREGATS DE PIERREFON	100		99,90	75	1	215				
SARL AQUA SERVICES	15		100,00	11						
SAS SITA GERARD MATERIAUX C	84	3 931	87,82	1 566	1 566	1		11 709	1 091	
SAS J.ANZEMBERG	300	6 497	90,83	3 645	3 645		3	9 149	77	159
CAPRIONA US LIC			100,00			1 764				
SAS AUTO CONSOMMATION REU	5	57	80,00	4	4			81	57	
SARL SOVELO	23	-12	60,53	45	45			678	-50	
SAS SORECO	110	9 441	87,84	1 401	1 401			10 416	2 129	725
SARL ANZEMBERG LOGISTIQUE	10	414	99,00	10	10			457	18	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SAS DRYMAT		-12	20,00			6		183	-12	
SAS METIS INVEST	10	-5	40,00	4	4				-5	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 693	54 506		65 199
Immobilisations incorporelles	10 693	54 506		65 199
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	130 857			130 857
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	12 880			12 880
- Instal.générales, agencements aménagements divers	26 163	2 908		29 071
- Matériel de transport	32 267	35 573	12 426	55 414
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 434	1 516		39 949
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	240 600	39 997	12 426	268 171
ACTIF IMMOBILISE	251 293	94 503	12 426	333 370

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 235 517 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	3 929 538	Comptes annuels annexés au rapport des commissaires aux comptes	3 929 538
Prêts	224 266		224 266
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	298 158	298 158	
Autres	781 686	781 686	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 870	1 870	
Total	5 235 517	1 081 714	4 153 803
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	95 209		

Produits à recevoir

	Montant
Facture à établir	127 759
Autres avoirs à obtenir	15 688
Produits à recevoir	2 780
Coupons à recevoir	29 260
Total	175 487

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 9 379 000,00 EURO décomposé en 18 758 titres d'une valeur nominale de 500,00 EURO.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 010 522 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	357	357		
- à plus de 1 an à l'origine	727 826	364 985	362 841	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	8 244 868	8 244 868		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 759	81 759		
Dettes fiscales et sociales	146 127	146 127		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 160	30 160		
Autres dettes (**)	779 426	779 426		
Produits constatés d'avance				
Total	10 010 522	9 647 681	362 841	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	179 604			
(**) Dont envers les associés	345 818			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fseur facture non parvenus	37 751
Int.courus s/emprunts	726
Interet courus a payer	357
Congés à payer	32 699
Charges a payer	10 748
Etat impots/taxes a payer	7 425
Avoirs a etabli	115 010
Total	204 717

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avances	1 870		
Total	1 870		

Impacts de l'événement Covid-19

Pour soutenir son activité et sécuriser sa trésorerie, et dans le cadre du dispositif mis en place par l'Etat français :

- La société a pu bénéficier d'un report d'échéance des emprunts en cours de 6 mois à la clôture.

L'analyse par échéance des prêts est présentée dans la note relative à l'état des échéances des dettes à la clôture.

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

Indemnisation de l'activité partielle à hauteur de 3 893 €, comptabilisée en diminution des charges de personnel.

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation	1 926 857	1 432 340
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	74 838	76 365
Autres intérêts et produits assimilés	232 514	396 110
Reprises sur provisions et transferts de charge	774 907	1 170 697
Différences positives de change		78
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	1 260 432	956 268
Total des produits financiers	4 269 548	4 031 858
Dotations financières aux amortissements et provisions	999 125	1 133 615
Intérêts et charges assimilées	160 196	92 657
Différences négatives de change	9 150	33 198
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 223 140	107 163
Total des charges financières	2 391 611	1 366 633
Résultat financier	1 877 937	2 665 224

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : CAPRIONA

Forme : SAS

SIREN : 447859299

Au capital de : 9 379 000 EURO

Adresse du siège social :
40 RUE MAHATMA GANDHI
97419 LA POSSESSION

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
<i>Caution solidaire emprunt SAS PREFABETON</i>	400 000
<i>Caution solidaire emprunt SCI GRANACE</i>	1 115 454
<i>Caution solidaire emprunt SCI CLERMONT</i>	2 320 069
<i>Caution solidaire emprunt ANZEMBERG</i>	2 989
Avals et cautions	3 838 512
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement des titres SCI GRANACE</i>	990
<i>Lettre d'intention forte de la société CAPRIONA sur prêt BRED</i>	130 850
<i>Lettre d'intention forte de la société CAPRIONA sur prêt BNP</i>	112 800
<i>Lettre d'intention forte de la société CAPRIONA sur prêt BNP</i>	110 608
<i>Lettre d'intention forte de la société CAPRIONA sur prêt BNP</i>	178 156
<i>Lettre d'intention forte de la société CAPRIONA sur prêt BNP</i>	170 000
Autres engagements donnés	703 404
Total	4 541 916
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	4 541 916
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes