

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 13/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/008461

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 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

	Montants en EURO
Total bilan	49 126 412
Chiffre d'affaires	1 387 950
Résultat net comptable (Bénéfice)	3 820 430

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 06 mai 2022



LI PAT YUEN DANIELLE
Expert-comptable associée

Comptes Annuels

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	56 758	48 754	8 003	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	222 315	122 406	99 909	123 984
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15 103 228	244 351	14 858 878	14 637 666
Créances rattachées aux participations	4 001 272	273 040	3 728 231	3 656 497
Autres titres immobilisés	186 746	186 746		
Prêts	171 593		171 593	224 266
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	19 885 649	1 019 034	18 866 614	18 699 675
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	9 873		9 873	5 005
Créances				
Clients et comptes rattachés	296 223		296 223	298 158
Autres créances	194 508		194 508	781 686
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	24 240 871	1 474 738	22 766 133	17 859 030
Disponibilités	6 983 866		6 983 866	5 059 225
Charges constatées d'avance (3)	9 195		9 195	1 870
TOTAL ACTIF CIRCULANT	31 734 535	1 474 738	30 259 797	24 004 974
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	51 620 184	2 493 772	49 126 412	42 704 649
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
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	20 079 503	18 578 648
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 820 430	1 800 983
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	36 214 428	32 694 126
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)	364 243	728 183
Emprunts et dettes financières diverses (3)	11 692 667	8 590 686
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 790	81 759
Dettes fiscales et sociales	384 674	146 127
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		30 160
Autres dettes	371 610	433 608
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	12 911 984	10 010 522
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	49 126 412	42 704 649
(1) Dont à plus d'un an (a)		362 841
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 911 984	9 647 681
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 034	357
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 387 950	1 297 400	90 550	6,98
Chiffre d'affaires net	1 387 950	1 297 400	90 550	6,98
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	15 767	14 895	872	5,85
Autres produits	1		1	
Total produits d'exploitation (I)	1 403 718	1 312 295	91 423	6,97
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	557 804	618 918	-61 114	-9,87
Impôts, taxes et versements assimilés	17 266	16 390	876	5,34
Salaires et traitements	611 771	538 549	73 222	13,60
Charges sociales	275 469	237 388	38 081	16,04
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	92 673	94 503	-1 830	-1,94
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	9	1	8	637,90
Total charges d'exploitation (II)	1 554 992	1 505 749	49 243	3,27
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-151 274	-193 454	42 180	-21,80
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)	2 776 805	1 926 857	849 948	44,11
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)	67 576	74 838	-7 262	-9,70
Autres intérêts et produits assimilés (3)	261 493	232 514	28 979	12,46
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charges	1 244 329	774 907	469 422	60,58
Différences positives de change	17 605		17 605	
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de placement	2 560 246	1 260 432	1 299 813	103,12
Total produits financiers (V)	6 928 054	4 269 548	2 658 506	62,27
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi	1 474 738	999 125	475 613	47,60
Intérêts et charges assimilées (4)	405 325	160 196	245 129	153,02
Différences négatives de change	14	9 150	-9 136	-99,84
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem	343 155	1 223 140	-879 985	-71,94
Total charges financières (VI)	2 223 233	2 391 611	-168 379	-7,04
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	4 704 822	1 877 937	2 826 885	150,53
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)	4 553 548	1 684 483	2 869 065	170,32

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	9 134		9 134	
Sur opérations en capital	52 180	284 267	-232 087	-81,64
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	61 314	284 267	-222 953	-78,43
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	162 325		162 325	
Sur opérations en capital	264 692	167 767	96 925	57,77
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	427 018	167 767	259 251	154,53
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-365 703	116 500	-482 203	-413,91
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	367 415		367 415	
Total des produits (I+III+V+VII)	8 393 087	5 866 110	2 526 976	43,08
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 572 657	4 065 127	507 530	12,48
BENEFICE OU PERTE	3 820 430	1 800 983	2 019 447	112,13
(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	22 372	20 166	2 206	10,94
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	192 524	133 770	58 754	43,92

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS CAPRIONA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 49 126 412 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 820 430 EURO.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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.

- * 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 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, 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	122 461		65 704	56 758
Immobilisations incorporelles	122 461		65 704	56 758
- 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	1 050		35 187
- Matériel de transport	173 113	30 356	48 864	154 605
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	41 168	2 251	10 896	32 523
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	392 155	33 658	59 760	366 052
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	18 811 554	858 625	565 679	19 104 500
- Autres titres immobilisés	431 951		245 204	186 746
- Prêts et autres immobilisations financières	224 266		52 673	171 593
Immobilisations financières	19 467 770	858 625	863 557	19 462 839
ACTIF IMMOBILISE	19 982 386	892 283	989 020	19 885 649

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	812	90,32	100	100	170		1 649	-1	
SAS PREFABETON	223	15 561	93,99	6 772	6 772		350	14 896	2 153	698
SAS LSB	103	1 508	67,34	414	414			653	1 476	416
SAS ALTERELEC	50	5 457	80,00	41	41			1 644	558	
SCI CLERMONT	120	963	99,90	120	120	921	1 972	584	180	
SCI GRANACE	1	215	99,00	1	1	672	972	214	72	
SARL AGREGATS DE PIERREFON	100		99,90	75	1	215				
SARL AQUA SERVICES	15		100,00	11						
SAS SITA GERARD MATERIAUX C	84	5 051	87,82	1 566	1 566			14 465	1 505	338
SAS J.ANZEMBERG	300	6 976	90,83	3 645	3 645			10 757	659	164
CAPRIONA US LIC			100,00			1 559				
SAS AUTO CONSO REUNION	5	199	70,00	4	4	41		359	193	41
SARL SOVELO	23	-105	60,53	46	46	183		479	-93	
SAS SORECO	110	11 462	87,84	1 401	1 401			11 289	2 846	725
SARL ANZEMBERG LOGISTIQUE	10	38	99,00	10	10			543	24	396
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SAS DRYMAT		-47	20,00			6		297	-35	
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	65 199	49 259	65 704	48 754
Immobilisations incorporelles	65 199	49 259	65 704	48 754
- 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	29 071	2 969		32 040
- Matériel de transport	55 414	39 166	34 546	60 034
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 949	1 278	10 896	30 332
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	268 171	43 414	45 442	266 143
ACTIF IMMOBILISE	333 370	92 673	111 146	314 897

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 672 791 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	4 001 272		4 001 272
Prêts	171 593	66 400	105 193
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	296 223	296 223	
Autres	194 508	194 508	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	9 195	9 195	
Total	4 672 791	566 326	4 106 464
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	52 673		

Produits à recevoir

	Montant
Facture à établir	103 075
Autres avoirs à obtenir	1 240
Produits à recevoir	4 316
Coupons à recevoir	21 149
Total	129 781

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fseur facture non parvenus	41 599
Int.courus s/emprunts	367
Interet courus a payer	1 034
Congés à payer	35 141
Charges a payer	11 423
Etat impots/taxes a payer	6 196
Avoirs a etabli	71 610
Total	167 370

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avances	9 195		
Total	9 195		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation	2 776 805	1 926 857
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	67 576	74 838
Autres intérêts et produits assimilés	261 493	232 514
Reprises sur provisions et transferts de charge	1 244 329	774 907
Différences positives de change	17 605	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	2 560 246	1 260 432
Total des produits financiers	6 928 054	4 269 548
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 474 738	999 125
Intérêts et charges assimilées	405 325	160 196
Différences négatives de change	14	9 150
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	343 155	1 223 140
Total des charges financières	2 223 233	2 391 611
Résultat financier	4 704 822	1 877 937

Sur l'exercice 2021, les commissions sur OPCVM sont reclassées en financier pour une meilleure lecture du compte de résultat.

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

Autres informations

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
<i>Caution solidaire emprunt SAS PREFABETON</i>	350 000
<i>Caution solidaire emprunt SCI GRANACE</i>	972 224
<i>Caution solidaire emprunt SCI CLERMONT</i>	1 972 243
Avals et cautions	3 294 467
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 SIGEMAT</i>	130 850
<i>Lettre d'intention forte de la société CAPRIONA sur prêt BNP SIGEMAT</i>	112 800
<i>Lettre d'intention forte de la société CAPRIONA sur prêt BNP SIGEMAT</i>	110 608
<i>Lettre d'intention forte de la société CAPRIONA sur prêt BNP SORECO</i>	170 000
<i>Lettre d'intention forte de la société CAPRIONA sur facilité de caisse SORECO</i>	100 000
<i>Contregarantie société caution mutuelle de la société CAPRIONA sur prêt BNP SORECO</i>	468 000
Autres engagements donnés	1 093 248
Total	4 387 715
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	4 387 715
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

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 30 JUIN 2022

APPROBATION DES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la présidence et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3 820 430 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 820 430 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	<u>20 079 503 euros</u>

Pour former un bénéfice distribuable de	23 899 933 euros
---	------------------

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

Le solde 23 599 805 euros
Affecté en totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 23 599 805 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 2020	300 128
31 décembre 2019	/
31 décembre 2018	300 128 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022

Certifié conforme
Le Président





EXA

CORRESPONDANT
MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint Denis
Société anonyme au capital de 40.000 €
4, rue Monseigneur Mondon - 97 400 Saint-Denis

Eric VERBARD

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint Denis
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 2021



**commissaire
aux comptes**

CAPRIONA

Société par actions simplifiée au capital de 9 379 000 euros

Siège social : 40 rue Mahatma Ghandi – 97419 LA POSSESSION

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la valeur des postes « immobilisations financières » et « valeurs mobilières de placement ».

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.

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.

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 ;
- 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 28 juin 2022

Les Commissaires aux comptes :

EXA



Loic DRIEUX

Eric VERBARD

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	56 758	48 754	8 003	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	222 315	122 406	99 909	123 984
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15 103 228	244 351	14 858 878	14 637 666
Créances rattachées aux participations	4 001 272	273 040	3 728 231	3 656 497
Autres titres immobilisés	186 746	186 746		
Prêts	171 593		171 593	224 266
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	19 885 649	1 019 034	18 866 614	18 699 675
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	9 873		9 873	5 005
Créances				
Clients et comptes rattachés	296 223		296 223	298 158
Autres créances	194 508		194 508	781 686
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	24 240 871	1 474 738	22 766 133	17 859 030
Disponibilités	6 983 866		6 983 866	5 059 225
Charges constatées d'avance (3)	9 195		9 195	1 870
TOTAL ACTIF CIRCULANT	31 734 535	1 474 738	30 259 797	24 004 974
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	51 620 184	2 493 772	49 126 412	42 704 649
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
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	20 079 503	18 578 648
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 820 430	1 800 983
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	36 214 428	32 694 126
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)	364 243	728 183
Emprunts et dettes financières diverses (3)	11 692 667	8 590 686
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 790	81 759
Dettes fiscales et sociales	384 674	146 127
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		30 160
Autres dettes	371 610	433 608
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	12 911 984	10 010 522
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	49 126 412	42 704 649
(1) Dont à plus d'un an (a)		362 841
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 911 984	9 647 681
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 034	357
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 387 950	1 297 400	90 550	6,98
Chiffre d'affaires net	1 387 950	1 297 400	90 550	6,98
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	15 767	14 895	872	5,85
Autres produits	1		1	
Total produits d'exploitation (I)	1 403 718	1 312 295	91 423	6,97
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	557 804	618 918	-61 114	-9,87
Impôts, taxes et versements assimilés	17 266	16 390	876	5,34
Salaires et traitements	611 771	538 549	73 222	13,60
Charges sociales	275 469	237 388	38 081	16,04
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	92 673	94 503	-1 830	-1,94
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	9	1	8	637,90
Total charges d'exploitation (II)	1 554 992	1 505 749	49 243	3,27
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-151 274	-193 454	42 180	-21,80
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)	2 776 805	1 926 857	849 948	44,11
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)	67 576	74 838	-7 262	-9,70
Autres intérêts et produits assimilés (3)	261 493	232 514	28 979	12,46
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charges	1 244 329	774 907	469 422	60,58
Différences positives de change	17 605		17 605	
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de placement	2 560 246	1 260 432	1 299 813	103,12
Total produits financiers (V)	6 928 054	4 269 548	2 658 506	62,27
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi	1 474 738	999 125	475 613	47,60
Intérêts et charges assimilées (4)	405 325	160 196	245 129	153,02
Différences négatives de change	14	9 150	-9 136	-99,84
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem	343 155	1 223 140	-879 985	-71,94
Total charges financières (VI)	2 223 233	2 391 611	-168 379	-7,04
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	4 704 822	1 877 937	2 826 885	150,53
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)	4 553 548	1 684 483	2 869 065	170,32

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	9 134		9 134	
Sur opérations en capital	52 180	284 267	-232 087	-81,64
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	61 314	284 267	-222 953	-78,43
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	162 325		162 325	
Sur opérations en capital	264 692	167 767	96 925	57,77
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	427 018	167 767	259 251	154,53
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-365 703	116 500	-482 203	-413,91
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	367 415		367 415	
Total des produits (I+III+V+VII)	8 393 087	5 866 110	2 526 976	43,08
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 572 657	4 065 127	507 530	12,48
BENEFICE OU PERTE	3 820 430	1 800 983	2 019 447	112,13
(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	22 372	20 166	2 206	10,94
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	192 524	133 770	58 754	43,92

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS CAPRIONA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 49 126 412 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 820 430 EURO.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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.

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * 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.

Comptes annuels annexés au rapport de l'expert-comptable
des commissaires aux comptes

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, 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.

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

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	122 461		65 704	56 758
Immobilisations incorporelles	122 461		65 704	56 758
- 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	1 050		35 187
- Matériel de transport	173 113	30 356	48 864	154 605
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	41 168	2 251	10 896	32 523
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	392 155	33 658	59 760	366 052
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	18 811 554	858 625	565 679	19 104 500
- Autres titres immobilisés	431 951		245 204	186 746
- Prêts et autres immobilisations financières	224 266		52 673	171 593
Immobilisations financières	19 467 770	858 625	863 557	19 462 839
ACTIF IMMOBILISE	19 982 386	892 283	989 020	19 885 649

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	812	90,32	100	100	170		1 649	-1	
SAS PREFABETON	223	15 561	93,99	6 772	6 772		350	14 896	2 153	698
SAS LSB	103	1 508	67,34	414	414			653	1 476	416
SAS ALTERELEC	50	5 457	80,00	41	41			1 644	558	
SCI CLERMONT	120	963	99,90	120	120	921	1 972	584	180	
SCI GRANACE	1	215	99,00	1	1	672	972	214	72	
SARL AGREGATS DE PIERREFON	100		99,90	75	1	215				
SARL AQUA SERVICES	15		100,00	11						
SAS SITA GERARD MATERIAUX C	84	5 051	87,82	1 566	1 566			14 465	1 505	338
SAS J.ANZEMBERG	300	6 976	90,83	3 645	3 645			10 757	659	164
CAPRIONA US LIC			100,00			1 559				
SAS AUTO CONSO REUNION	5	199	70,00	4	4	41		359	193	41
SARL SOVELO	23	-105	60,53	46	46	183		479	-93	
SAS SORECO	110	11 462	87,84	1 401	1 401			11 289	2 846	725
SARL ANZEMBERG LOGISTIQUE	10	38	99,00	10	10			543	24	396
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SAS DRYMAT		-47	20,00			6		297	-35	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Comptes annuels annexés au rapport des commissaires aux comptes

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	65 199	49 259	65 704	48 754
Immobilisations incorporelles	65 199	49 259	65 704	48 754
- 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	29 071	2 969		32 040
- Matériel de transport	55 414	39 166	34 546	60 034
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 949	1 278	10 896	30 332
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	268 171	43 414	45 442	266 143
ACTIF IMMOBILISE	333 370	92 673	111 146	314 897

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 4 672 791 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	4 001 272		4 001 272
Prêts	171 593	66 400	105 193
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	296 223	296 223	
Autres	194 508	194 508	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	9 195	9 195	
Total	4 672 791	566 326	4 106 464
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	52 673		

Produits à recevoir

	Montant
Facture à établir	103 075
Autres avoirs à obtenir	1 240
Produits à recevoir	4 316
Coupons à recevoir	21 149
Total	129 781

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 12 911 984 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	1 034	1 034		
- à plus de 1 an à l'origine	363 209	363 209		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	11 452 068	11 452 068		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 790	98 790		
Dettes fiscales et sociales	384 674	384 674		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	612 209	612 209		
Produits constatés d'avance				
Total	12 911 984	12 911 984		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	364 258			
(**) Dont envers les associés	240 599			

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fseur facture non parvenus	41 599
Int.courus s/emprunts	367
Interet courus a payer	1 034
Congés à payer	35 141
Charges a payer	11 423
Etat impots/taxes a payer	6 196
Avoirs a etabli	71 610
Total	167 370

Comptes annuels simplifiés au rapport
des commissaires aux comptes

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avances	9 195		
Total	9 195		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation	2 776 805	1 926 857
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	67 576	74 838
Autres intérêts et produits assimilés	261 493	232 514
Reprises sur provisions et transferts de charge	1 244 329	774 907
Différences positives de change	17 605	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	2 560 246	1 260 432
Total des produits financiers	6 928 054	4 269 548
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 474 738	999 125
Intérêts et charges assimilées	405 325	160 196
Différences négatives de change	14	9 150
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	343 155	1 223 140
Total des charges financières	2 223 233	2 391 611
Résultat financier	4 704 822	1 877 937

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Sur l'exercice 2021, les commissions sur OPCVM sont reclassées en financier pour une meilleure lecture du compte de résultat.

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

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Autres informations

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
<i>Caution solidaire emprunt SAS PREFABETON</i>	350 000
<i>Caution solidaire emprunt SCI GRANACE</i>	972 224
<i>Caution solidaire emprunt SCI CLERMONT</i>	1 972 243
Avals et cautions	3 294 467
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 SIGEMAT</i>	130 850
<i>Lettre d'intention forte de la société CAPRIONA sur prêt BNP SIGEMAT</i>	112 800
<i>Lettre d'intention forte de la société CAPRIONA sur prêt BNP SIGEMAT</i>	110 608
<i>Lettre d'intention forte de la société CAPRIONA sur prêt BNP SORECO</i>	170 000
<i>Lettre d'intention forte de la société CAPRIONA sur facilité de caisse SORECO</i>	100 000
<i>Contregarantie société caution mutuelle de la société CAPRIONA sur prêt BNP SORECO</i>	468 000
Autres engagements donnés	1 093 248
Total	4 387 715
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	4 387 715
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Comptes annuels annexes au rapport
des commissaires aux comptes