

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 05249

Numéro SIREN : 491 796 934

Nom ou dénomination : CAPONGA

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2022 sous le numéro de dépôt 30547

Désignation de l'entreprise : CAPONGA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 112 RUE CAMILLE DESMOULINS 92130 ISSY LES MOULINEAUX		Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 4 9 1 7 9 6 9 3 4 0 0 0 3 3		Néant ☐ *					
		Exercice N, clos le, 31122021					
		N-1 31122020					
		Brut 1					
		Amortissements, provisions 2					
		Net 3					
		Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	7 859	22 339	
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	2 977 297	3 042 460	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	26 772	76 465	
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	BI			
TOTAL (II)		BJ	BK	3 034 267	7 859	3 026 408	3 141 067
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	81 930	540	
		Autres créances (3)	BZ	CA	119 138	113 792	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	456 255	365 347	
		Disponibilités	CF	CG	113 502		
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	476		
TOTAL (III)		CJ	CK	771 301	90 909	680 392	114 332
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecarts de conversion actif * (VI)		CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	3 805 568	98 768	3 706 800	3 255 399
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobili- sations :		Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise CAPONGA			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 247.000.....)	DA	247 000	247 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	24 700	24 700
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	1 042 526	763 150
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	287 212	279 375
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	1 601 438
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	434 748	500 551
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	1 492 508	1 340 806
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	94 048	35 150
	Dettes fiscales et sociales	DY	76 557	64 666
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	7 500	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	2 105 362	1 941 173
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED	
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	3 706 800	3 255 399
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 733 656	1 941 173
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		50 551	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : CAPONGA							Néant ☐ *		
		Exercice N					Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	303 820	FH		FI	303 820	145 000	
		FJ	303 820	FK		FL	303 820	145 000	
	Chiffres d'affaires nets*								
	Production stockée *				FM				
	Production immobilisée *				FN				
	Subventions d'exploitation				FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	16 991	106 462		
	Autres produits (1) (11)				FQ	13	3		
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	320 824	251 465	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	192 051	139 218	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	11 619	11 858	
	Salaires et traitements *					FY	215 461	164 178	
	Charges sociales (10)					FZ	119 161	60 163	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	5 769	2 760
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	148		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	544 210	378 177
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(223 386)	(126 713)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	510 825	379 879	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		57 692	
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	79 342	64 579	
	Total des produits financiers (V)					GP	590 167	502 150	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	90 909		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	7 490	15 511	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	54 459	112 757	
Total des charges financières (VI)						GU	152 858	128 268	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	437 309	373 882	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	213 923	247 169	

Désignation de l'entreprise CAPONGA										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	250		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	25 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	25 250		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	202	768	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	30 594		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	30 796	768	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(5 546)	(768)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	(78 835)	(32 974)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	936 241	753 615	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	649 028	474 239	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	287 212	279 375	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *							HP			
			- Crédit-bail immobilier							HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	16 991	106 462	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5								A2	91 089	47 131	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives		A6			obligatoires		A9	91 089			
		dont cotisations facultatives Madelin		A7			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8				
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :										Exercice N		
										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Cession d'immobilisation										30 594	25 000		
Produits exceptionnels TNS											250		
Pénalités et amendes										202			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N		
											Charges antérieures	Produits antérieurs	



Annexe libre

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Prise de participation dans la SAS Kerty le 31/03/2021 à hauteur de 9.53% du capital.
Prise de participation dans la SAS Cojulinvest le 02/12/2021 à hauteur de 80% du capital.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Ces comptes ont été arrêtés sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

PRINCIPES, REGLES & METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels portant sur la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 ont été établis le 11/04/2022.

Ils ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général. Ils ont été établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, et observations de l'Autorité des Normes Comptables relative à la prise en compte de l'évènement de Covid-19 dans les comptes et situations établis à partir du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

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

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les états financiers ont été établis en conformité avec les règlements comptables :

- CRC 2000-06 et 2003-07 sur les passifs,
- CRC 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs,
- CRC 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Par ailleurs, seules les informations présentant une importance significative feront l'objet d'un commentaire ci-après.

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

NOTES SUR LE BILAN

Annexe libre

ACTIF

Immobilisations corporelles

a) Valeurs brutes

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises et escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Détail de ces mouvements dans le tableau 5.

b) Dépréciation des immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les dominantes en matière de durées et modes d'amortissement sont les suivantes :

	Durées d'utilité (« économiques ») Comptabilisé à l'actif
- Agencements	3 à 10 ans en linéaire
- Matériel de transport	3 à 5 ans en linéaire
- Mobilier	10 ans en linéaire

Détail des amortissements dans le tableau 6.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Filiales

Annexe libre

Détail des filiales dans le tableau ANNEXE - Filiales et participations.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

- a) Les échéances des créances sont données dans le tableau 8.
- b) Les charges constatées d'avance incluses dans les différents postes de l'actif sont données dans le tableau suivant : ANNEXE - Charges constatées d'avance.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

PASSIF

Capital

Il est composé de 2 470 actions de 100 €.

La composition du capital social est donnée dans le tableau ANNEXE – Capital social.

La variation des capitaux propres est donnée dans le dernier tableau de l'annexe.

Dettes

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

- a) Les échéances des dettes sont données dans le tableau 8.
- b) Les charges à payer incluses dans les différents postes du passif sont données dans le tableau suivant : ANNEXE - Charges à payer.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Annexe libre

Charges et Produits exceptionnels

Le détail des charges et produits exceptionnels est donné dans le tableau 4.

Intégration Fiscale

La société CAPONGA est intégrée fiscalement dans un groupe dont elle est la société mère depuis le 01/01/2008.

Elle détient :

- 99.95 % de la SAS Sada.

Les sociétés filiales constatent et versent à la société mère l'impôt qu'elles auraient eu si elles étaient imposées séparément.

Crédit(s) d'Impôt

Crédit d'Impôt Mécénat au titre de l'exercice 2021 : 44 826 €.

AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Donnés 521 385 €

Reçus 0 €

Détail ANNEXE - Engagements financiers

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Détail ANNEXE – Dettes garanties par des sûretés réelles

Ventilation de l'effectif moyen

Détail ANNEXE - Ventilation de l'effectif moyen

Charges à payer

		31/12/2021
Total des Charges à payer		70 964
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		337
INT.COURUS / EMP.ETS CREDIT	337	
Emprunts et dettes financières divers		2 665
INTERETS COURUS SUR COMPTES COURANTS	2 665	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 654
FOURNISSEURS FNP	6 654	
Dettes fiscales et sociales		61 308
PROVISION CONGES PAYES	10 434	
CHARGES SOC.S/CONGES A PAYER	3 536	
URSSAF TNS	44 613	
ETAT-CH. A PAYER	2 725	

Capital social

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 470,00	100,0000	247 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 470,00	100,0000	247 000,00

Engagements financiers

31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Nantissement des titres Koublad auprès de la Banque Populaire	507 904	
	507 904	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Intérêts non courus non échus sur emprunts	13 481	
	13 481	
Total des engagements financiers (1)	521 385	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2021
Emprunt	Nantissement de titres financiers	Bred	450 000	434 411
TOTAL			450 000	434 411

Filiales et participations

	31/12/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS SADA		859 384	99,95	410 194
SAS FRANCOS		567 027	95,26	1 063
SAS TRADITION BOULONNAISE		(55 736)	51,00	(65 736)
SAS TRADITION DE PUTEAUX			51,00	
SAS BEGONIA		(13 330)	99,85	(3 036)
SAS COJULINVEST (1ère clôture 2022)			80,00	
2. Participations (10 à 50 %)				
SAS BEAUROCHAY		1 504 242	49,00	393 287
SAS TRADITION DES BORDS DE SEINE		(246 213)	46,00	(135 776)
SARL BORDESEINE			49,00	
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	TOTAL		2	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en ² cours d'exercice	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	247 000				247 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	24 700				24 700
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	763 150	279 375			1 042 526
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	279 375	(279 375)		287 212	287 212
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 314 226			287 212	1 601 438

Date de l'assemblée générale 30/06/2021

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 314 226

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 314 226

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 287 212

CAPONGA

**Société à responsabilité limitée
Au capital de 247.000 Euros**

**Siège Social : 112 Rue Camille Desmoulins
92130 Issy les Moulineaux**

RCS Nanterre 491 796 934

* * * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

* * * *

A l'Assemblée Générale de la Société CAPONGA,

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 CAPONGA 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 la Norme d'Exercice Professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L. 823-12-1 du Code de commerce. 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 cette norme sont indiquées dans la partie « *Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels* » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « *Conséquences de l'événement covid-19* » de l'annexe des comptes annuels concernant le contexte lié à la crise du Covid-19.

JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

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.

La société CAPONGA détient des titres de participation dans plusieurs sociétés. Ils sont inscrits à l'actif pour un montant total 2.977.297 €.

La rubrique « Immobilisations financières » de l'annexe précise le point suivant :

« La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence ».

Nous nous sommes assurés de la correcte application de cette règle. La non-dépréciation de ces titres nous paraît justifiée.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L.823-12-1 du code de commerce.

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 Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 pas attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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 ses 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 Gérant.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L.823-12-1 du code de commerce permet de systématiquement détecter toutes anomalies significatives. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

PARIS, le 14 juin 2022

AUDIT CONTROLE ET CONSEIL



Pierre-Michel DAVID
Commissaire aux Comptes

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L.823-12-1 du code de commerce, 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.

Etats financiers au 31/12/2021

Comptes annuels



Désignation de l'entreprise : SARL CAPONGA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12		
Adresse de l'entreprise : 112 RUE CAMILLE DESMOULINS 92130 ISSY LES MOULINEAUX		Durée de l'exercice précédent * 12		
Numéro SIRET * 4 9 1 7 9 6 9 3 4 0 0 0 3 3		Néant ☐ *		
		Exercice N° clos le, 31122021		
		N-1 31122020		
		Brut 1		
		Amortissements, provisions 2		
		Net 3		
		Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	
		Frais de développement*	CX	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	
		Fonds commercial (1)	AH	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	
		Constructions	AP	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	
		Autres immobilisations corporelles	AT	30 198
		Immobilisations en cours	AV	
		Avances et acomptes	AX	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	
		Autres participations	CU	2 977 297
		Créances rattachées à des participations	BB	26 772
		Autres titres immobilisés	BD	
		Prêts	BF	
		Autres immobilisations financières *	BH	
TOTAL (II)		BJ	3 034 267	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	
		En cours de production de biens	BN	
		En cours de production de services	BP	
		Produits intermédiaires et finis	BR	
		Marchandises	BT	
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	81 930
		Autres créances (3)	BZ	119 138
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	456 255
		Disponibilités	CF	113 502
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	476
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	771 301	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	3 805 568	
		1A	98 768	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	26 772
Clause de réserve de propriété: *		(3) Part à plus d'un an :		CR
Immobilisations :		Stocks :		
		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

COMMISSAIRE AUX
COMPTES
3 255 399
Document
audité

Désignation de l'entreprise SARL CAPONGA				Néant ☐ *	
				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 247.000.....)	DA	247 000	247 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	24 700	24 700	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	1 042 526	763 150	
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	287 212	279 375	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)			1 601 438	1 314 226
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	434 748	500 551	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	1 492 508	1 340 806	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	94 048	35 150	
	Dettes fiscales et sociales	DY	76 557	64 666	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	7 500		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)			2 105 362	1 941 173	
Ecarts de conversion passif * (V)			ED		
TOTAL GENERAL (I à V)			3 706 800	3 255 399	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 733 656	1 941 173	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		50 551		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

COMMISSAIRE AUX
Document
audité
COMPTES

Désignation de l'entreprise : SARL CAPONGA		Exercice N				Exercice (N-1)				
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC				
	Production vendue { biens* services *	FD		FE		FF				
		FG	303 820	FH		FI	303 820	145 000		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	303 820	FK		FL	303 820	145 000		
	Production stockée *					FM				
	Production immobilisée *					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	16 991	106 462		
	Autres produits (1) (11)					FQ	13	3		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	320 824	251 465	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS			
	Variation de stock (marchandises) *						FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	192 051	139 218	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	11 619	11 858	
	Salaires et traitements *						FY	215 461	164 178	
	Charges sociales (10)						FZ	119 161	60 163	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions						GA	5 769	2 760
								GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD			
	Autres charges (12)						GE	148		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	544 210	378 177	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(223 386)	(126 713)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	510 825	379 879	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		57 692	
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	79 342	64 579	
	Total des produits financiers (V)						GP	590 167	502 150	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	90 909		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	7 490	15 511	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	54 459	112 757	
Total des charges financières (VI)						GU	152 858	128 268		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	437 309	373 882		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	213 923	247 169		

COMMISSAIRE AUX COMPTES
 15 511
 Document
 audité
 112 757

Désignation de l'entreprise SARL CAPONGA				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	250		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	25 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	25 250		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	202	768	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	30 594		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	30 796	768	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(5 546)	(768)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(78 835)	(32 974)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	936 241	753 615	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	649 028	474 239	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	287 212	279 375	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP		
			- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	16 991	106 462
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	91 089	47 131
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6		obligatoires A9	91 089			
	dont cotisations facultatives Madelin A7	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8					
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N		
					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cession d'immobilisation					30 594	25 000	
Produits exceptionnels TNS						250	
Pénalités et amendes					202		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
					Charges antérieures	Produits antérieurs	

Document
audité

Annexe libre

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Prise de participation dans la SAS Kerty le 31/03/2021 à hauteur de 9.53% du capital.
Prise de participation dans la SAS Cojulinvest le 02/12/2021 à hauteur de 80% du capital.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Ces comptes ont été arrêtés sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

PRINCIPES, REGLES & METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels portant sur la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 ont été établis le 11/04/2022.

Ils ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général. Ils ont été établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, et observations de l'Autorité des Normes Comptables relative à la prise en compte de l'évènement de Covid-19 dans les comptes et situations établis à partir du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le Plan Comptable Général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices,

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec les règlements comptables :

- CRC 2000-06 et 2003-07 sur les passifs,
- CRC 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs,
- CRC 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Par ailleurs, seules les informations présentant une importance significative feront l'objet d'un commentaire ci-après.

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Annexe libre

NOTES SUR LE BILAN

A C T I F

Immobilisations corporelles

a) Valeurs brutes

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises et escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Détail de ces mouvements dans le tableau 5.

b) Amortissement des immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les dominantes en matière de durées et modes d'amortissement sont les suivantes :

	Durées d'utilité (« économiques ») Comptabilisé à l'actif
- Agencements	3 à 10 ans en linéaire
- Matériel de transport	3 à 5 ans en linéaire
- Mobilier	10 ans en linéaire

Détail des amortissements dans le tableau 6.

Immobilisations financières

Les participations financières sont comptabilisées à leur coût d'achat ou à leur valeur d'apport. Leur valeur d'inventaire est appréciée en fonction de la quote-part de l'actif net réévalué, de la rentabilité et de leur valeur économique présente ou future des titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Les créances rattachées aux titres de participations s'élèvent à 27 K€ au 31/12/2021.

Détail des autres participations dans le tableau 8.



Annexe libre

Filiales

Détail des filiales dans le tableau ANNEXE - Filiales et participations.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

- a) Les échéances des créances sont données dans le tableau 8.
- b) Les charges constatées d'avance incluses dans les différents postes de l'actif sont données dans le tableau suivant : ANNEXE - Charges constatées d'avance.

Valeurs mobilières de placement

La valeur comptable du portefeuille au 31/12/2021 s'élève à 456 K€. La valeur réelle du portefeuille à la clôture étant inférieure à la valeur comptable, il a été constaté une dépréciation à hauteur de 91 K€, soit une valeur nette comptable de 365 K€.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

PASSIF

Capital

Il est composé de 2 470 actions de 100 €.

La composition du capital social est donnée dans le tableau ANNEXE – Capital social.

La variation des capitaux propres est donnée dans le dernier tableau de l'annexe.

Dettes

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

- a) Les échéances des dettes sont données dans le tableau 8.
- b) Les charges à payer incluses dans les différents postes du passif sont données dans le tableau suivant : ANNEXE - Charges à payer.



Annexe libre

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et Produits exceptionnels

Le détail des charges et produits exceptionnels est donné dans le tableau 4.

Intégration Fiscale

La société CAPONGA est intégrée fiscalement dans un groupe dont elle est la société mère depuis le 01/01/2008.

Elle détient :

- 99.95 % de la SAS Sada.

Les sociétés filiales constatent et versent à la société mère l'impôt qu'elles auraient eu si elles étaient imposées séparément.

Crédit(s) d'Impôt

Crédit d'Impôt Mécénat au titre de l'exercice 2021 : 44 826 €.

AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Donnés 521 385 €

Reçus 0 €

Détail ANNEXE - Engagements financiers

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Détail ANNEXE – Dettes garanties par des sûretés réelles

Ventilation de l'effectif moyen

Détail ANNEXE - Ventilation de l'effectif moyen



Charges à payer

		31/12/2021
Total des Charges à payer		70 964
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		337
INT.COURUS / EMP.ETS CREDIT	337	
Emprunts et dettes financières divers		2 665
INTERETS COURUS SUR COMPTES COURANTS	2 665	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 654
FOURNISSEURS FNP	6 654	
Dettes fiscales et sociales		61 308
PROVISION CONGES PAYES	10 434	
CHARGES SOC.S/CONGES A PAYER	3 536	
URSSAF TNS	44 613	
ETAT-CH. A PAYER	2 725	



Capital social

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 470,00	100,0000	247 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 470,00	100,0000	247 000,00



Engagements financiers

31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Nantissement des titres Koublad auprès de la Banque Populaire	507 904	
	507 904	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Intérêts non courus non échus sur emprunts	13 481	
	13 481	
Total des engagements financiers (1)	521 385	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2021
Emprunt	Nantissement de titres financiers	Bred	450 000	434 411
		TOTAL	450 000	434 411

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Filiales et participations

	31/12/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS SADA		859 384	99,95	410 194
SAS FRANCOS		567 027	95,26	1 063
SAS TRADITION BOULONNAISE		(55 736)	51,00	(65 736)
SAS TRADITION DE PUTEAUX (1ère clôture 2022)			51,00	
SAS BEGONIA		(13 330)	99,85	(3 036)
SAS COJULINVEST (1ère clôture 2022)			80,00	
2. Participations (10 à 50 %)				
SAS BEAUROCHAY		1 504 242	49,00	393 287
SAS TRADITION DES BORDS DE SEINE		(246 213)	46,00	(135 776)
SARL BORDESEINE		7 095	49,00	(38 229)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	TOTAL		2	

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	247 000				247 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	24 700				24 700
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	763 150	279 375			1 042 526
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	279 375	(279 375)		287 212	287 212
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 314 226			287 212	1 601 438

Date de l'assemblée générale 30/06/2021

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 314 226

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 314 226

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 287 212

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

CAPONGA
Société à responsabilité limitée au capital de 247.000 euros
Siège social : 112 Rue Camille Desmoulins – 92130 ISSY-LES-MOULINEAUX
491 796 934 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022

EXTRAIT

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 d'un montant de 287.212 euros comme suit :

Bénéfice de l'exercice 287.212 euros

Au poste « Autres réserves ».....287.212 euros

Dont le montant s'élève, après affectation, à 1.329.738 euros.

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres de la société s'élève à 1.601.438 euros.

L'Assemblée Générale prend acte les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

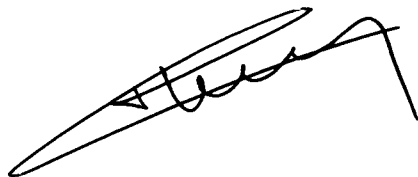
EXERCICES	PFU ou Fraction éligible à la réfaction de 40 %	Fraction non éligible à la réfaction de 40 %
31 Décembre 2020 Dividende global versé : NEANT	NEANT	
31 Décembre 2019 Dividende global versé : NEANT	NEANT	
31 Décembre 2018 Dividende global versé : 31.616 euros	30.016 euros	1.600 euros

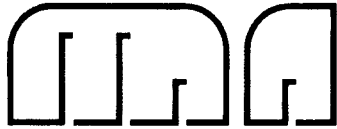
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Certifié conforme

Le Gérant

Monsieur Thierry COTILLARD





MONTIASSOCIÉS AVOCATS

MONTI ASSOCIÉS AVOCATS

SELARL au capital de 10 000 €
5, rue Prosper Ferradou
31700 Blagnac
480 792 118 RCS Toulouse

Tél. : +33 5 34 36 15 44
Fax : +33 5 62 12 92 85

Greffes du Tribunal de Commerce
4 Rue Pablo Neruda
95020 NANTERRE Cedex

Blagnac, le 22 juillet 2022

Objet : SARL CAPONGA
Dépôt des comptes clos le 31/12/2021

Avocats associés :

- Michel MONTI
Conseil en droit des sociétés
- Thierry NOVAT
- Damien BARBET

Juristes :

- Damien BREUIL
- Nathalie MERIAUX
- Gloriane MEZGER

Madame, Monsieur,

Nous vous adressons sous ce pli, les documents nécessaires à la formalité de dépôt des comptes annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, savoir :

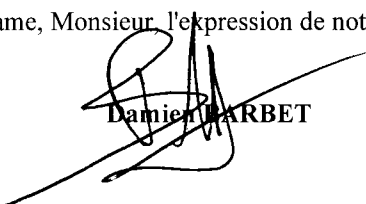
- La résolution de l'affectation du résultat,
- Les premières pages de la liasse fiscale,
- Les annexes,
- Le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels.

Nous joignons un chèque de 45,34 euros à l'ordre du Greffe du Tribunal de Commerce et vous demandons de bien vouloir nous retourner le récépissé de dépôt.

Comptant sur vos diligences et vous en remerciant par avance,

Dans cette attente,

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de notre considération distinguée.


Damien BARBET