

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 22/01/2026 - 2268 - 2006 B 05249 - 491 796 934 - CAPONGA

2268.

① **BILAN - ACTIF**

DGFIP N° 2050 2025

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, 31122024		N-1 31122023			
			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
					Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)			AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	2 666	AC	1 071	1 595	
		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	3 100	AS	644	2 456	3 076
		Autres immobilisations corporelles	AT	83 649	AU	25 119	58 530	47 179
		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	3 004 157	CV		3 004 157	2 754 949
		Créances rattachées à des participations	BB	1 620 145	BC		1 620 145	1 301 401
Autres titres immobilisés		BD		BE				
Prêts		BF		BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	116 250	BI		116 250	116 250
TOTAL (II)			BJ	4 829 967	BK	26 834	4 803 133	4 222 855
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ		43 184	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	402 890	BY		402 890	165 637
		Autres créances (3)	BZ	555 711	CA		555 711	205 337
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	799 516	CE	54 910	744 606	1 588 494
	Disponibilités	CF	102 610	CG		102 610	230 479	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	3 930	CI		3 930	6 959	
	TOTAL (III)	CJ	1 864 658	CK	54 910	1 809 748	2 240 090	
	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	6 694 625	1A	81 743	6 612 882	6 462 945	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	1 736 395	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

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

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			
	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	3 015 736	1 697 373	
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	929 743	2 018 363	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	4 217 179	3 987 436	
	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	244 780	308 870	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	1 801 452	1 954 025	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	71 173	10 743	
	Dettes fiscales et sociales	DY	254 393	201 869	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	19 948	1	
Compte régul.	EB	3 956			
TOTAL (IV)	EC	2 395 702	2 475 509		
Ecarts de conversion passif *	ED				
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	6 612 882	6 462 945		
RENOIS	(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			
	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 215 523	2 230 919	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		200		

* 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	633 205	FH		FI	633 205	464 540	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	633 205	FK		FL	633 205	464 540	
	Production stockée *					FM	(43 184)	43 184	
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	195 421	29 343	
	Autres produits (1) (11)					FQ	154	363	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	785 595	537 429
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	357 867	307 341	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	60 017	21 857	
	Salaires et traitements *					FY	287 169	214 539	
	Charges sociales (10)					FZ	223 724	114 063	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements* (14)} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	19 768	12 735
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	326	91	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	948 871	670 625
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(163 276)	(133 196)	
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	1 022 243	953 357	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	67 049	50 035	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	90 252	110 853	
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	56 808	19 257	
	Total des produits financiers (V)					GP	1 236 352	1 133 502	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	54 910	90 252	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	91 146	105 708	
	Différences négatives de change					GS	33 612		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	45 278	25 210	
Total des charges financières (VI)						GU	224 945	221 170	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 011 407	912 332	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	848 131	779 136	

Désignation de l'entreprise CAPONGA				Néant ☐ *		
				Exercice N		
				Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	11 839	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	19 246	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	19 246	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	1 876	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	19 245	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	21 121	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(1 875)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(83 487)	45 633	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 041 194	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 111 450	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	929 743	
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)			1H	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			1J	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K	
	(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	195 421
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			A2	169 817
	(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		32 466	obligatoires A9	137 351
		dont cotisations facultatives Madelin A7	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)			HS	
(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	
PCEA/VNC				19 245	19 246	
Pénalités				1 876		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

Annexe libre

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Acquisition de 250 actions de la société BEAUROCHAY pour amener le total des actions détenues par CAPONGA à 10 251.

Création de la société PROMENADE DE LA DIGUE par apport de 19 980 € correspondant à 1998/2000 parts de 20 €

La société BEGONIA a fait l'objet d'une TUP le 21/12/2024 avec rétroactivité fiscale au 01/01/2024

Création de la société CITSEINECO par apport de 600 € correspondant à 60/100 parts de 10 €

Augmentation du capital de la société COGECIT de 470 560 € par émission de 23 528 actions nouvelles de 20 €. La société CAPONGA a souscrit à 12 013 actions soit 240 260 €, portant le total d'action détenues par CAPONGA à 12 764.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

PRINCIPES, REGLES & METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels portant sur la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 ont été établis le 11/04/2025.

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.

Annexe libre

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 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

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) 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.

Annexe libre

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 1 620 145,02 € au 31/12/2024.
Détail des autres participations dans le tableau 8.

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 31/12/2024 s'élève à 240 K€. La valeur réelle du portefeuille à la clôture étant inférieure à la valeur comptable, il a été constaté une dépréciation à hauteur de 54 K€, soit une valeur nette comptable de 186 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.

Annexe libre

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

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 FRANCOS.

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 2023 : 34 816 €.

AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Donnés 512 140 €

Reçus 0 €

Détail ANNEXE - Engagements financiers

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Détail ANNEXE – Dettes garanties par des sûretés réelles

Annexe libre

Ventilation de l'effectif moyen

Détail ANNEXE - Effectif moyen

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		298 505
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		190
Int.courus / emp.ets credit	190	
Emprunts et dettes financières divers		88 578
SADA intérêts compte courant	30 982	
FRANCOS intérêts compte courant	49 089	
TC intérêts compte courant	8 507	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		64 940
Fournisseurs fnp	64 940	
Dettes fiscales et sociales		144 797
Provision congés payés	6 424	
Charges soc.s/congés à payer	2 386	
Urssaf tns	134 712	
Etat-ch. à payer	1 139	
Taxe apprentissage à payer	136	

Capital social

		31/12/2024	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

	31/12/2024	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		4 236	
		4 236	
Total des engagements financiers (1)		512 140	
(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	31/12/2024
Emprunt	Nantissement de titres financiers	Bred	450 000	244 590
		TOTAL	450 000	244 590

Filiales et participations

	31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS SADA		1 412 822	69,95	881 929
SAS FRANCOS		1 690 592	95,26	896 665
SAS TRADITION BOULONNAISE (bilan 12/23)		64 819	51,00	120 516
SAS TRADITION DE PUTEAUX (bilan 12/23)		(84 086)	51,00	(85 071)
SCI CITSEINECO (premier exercice 12/25)			60,00	
SAS COJULINVEST (bilan 06/24)		(66 118)	80,00	(131 405)
SAS COGECIT (premier exercice 12/25)		44 561	51,00	(455 979)
SAS BEAUROCHAY		2 298 853	50,01	465 302
SAS TRADITION FL (bilan 12/23)		(93 369)	51,00	(98 369)
SNC PROMENADE DE LA DIGUE (premier exercice 12/25)			99,99	
2. Participations (10 à 50 %)				
SAS TRADITION DES BORDS DE SEINE (bilan 12/23)		(163 251)	46,00	45 224
SCI KERHOAD		72 609	10,00	41 274
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

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		5	
	Ouvriers			
	TOTAL		5	

--

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en ² cours d'exercice	Capitaux propres clôture 31/12/2024
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	1 697 373	1 318 363			3 015 736
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 018 363	(2 018 363)		929 743	929 743
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 987 436	(700 000)		929 743	4 217 179

Date de l'assemblée générale 30/06/2024

Dividendes attribués 700 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 700 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 287 436

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 287 436

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 229 743

SARL CAPONGA

112 rue Camille Desmoulins
92 130 ISSY LES MOULINEAUX
RCS : 491 796 934

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2024

 ACES AUDIT & COMMISSARIAT ACES 28 B rue du Docteur Maunoury 28 000 CHARTRES	 AUDIT CONTROLE ET CONSEIL 3 rue de Logelbach 75 017 PARIS
---	--

Commissaires aux comptes
Membres des Compagnies régionales de Versailles et de Paris

A l'assemblée générale des 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 **SARL CAPONGA** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2024**, 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 **1er janvier 2024** à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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.

Nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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 Gérant.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel 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.

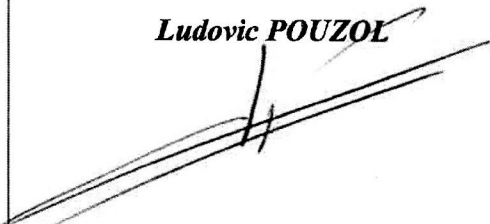
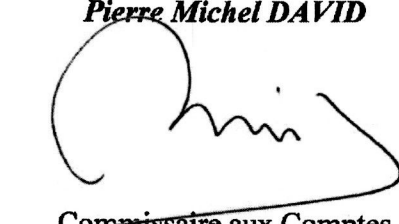
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à CHARTRES et Paris, le 30 septembre 2025

Les Commissaires aux Comptes,

Responsables techniques et mandataires sociaux

<p>Ludovic POUZOL</p>  <p>Commissaire aux Comptes</p>	<p>Pierre Michel DAVID</p>  <p>Commissaire aux Comptes</p>
 <p>ACES AUDIT & COMMISSARIAT</p>	

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le commissaire aux comptes :

- 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 ;
- 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 ;
- 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 ;
- 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 l'association 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 ;
- 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.



AGES

AUDIT & COMMISSARIAI



Expertise comptable et conseil

SARL CAPONGA

112, rue Camille Desmoulins
92130 ISSY-LES-MOULINEAUX

ÉTATS DE SYNTHÈSE

au 31/12/2024

12/05/2025



225, avenue de Lardenne - 31100 Toulouse
Tél. 05 61 43 68 80 - Mail. contact@acg.fr
www.acg.fr

SAS au capital de 540 280 euros inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Occitanie - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse.
RCS TOULOUSE B 413 700 428 - N° TVA INTRACOM FR 70 413 700 428

Désignation de l'entreprise : CAPONGA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 112 RUE CAMILLE DESMOULINS		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, 31122024					
		N-1 31122023					
		Brut 1					
		Amortissements, provisions 2					
		Net 3					
		Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	2 666	AC	1 071	1 595
		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	3 100	AS	644	2 456
		Autres immobilisations corporelles	AT	83 649	AU	25 119	58 530
		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	3 004 157	CV		3 004 157
		Créances rattachées à des participations	BB	1 620 145	BC		1 620 145
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	116 250	BI		116 250
TOTAL (II)		BJ	4 829 967	BK	26 834	4 803 133	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		43 184
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	402 890	BY		402 890
		Autres créances (3)	BZ	555 711	CA		555 711
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	799 516	CE	54 910	744 606
	DIVERS	Disponibilités	CF	102 610	CG		102 610
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	3 930	CI		3 930
TOTAL (III)		CJ	1 864 658	CK	54 910	1 809 748	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Comptes de régularisation	Ecart de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	6 694 625	IA	81 743	6 612 882	
						6 462 945	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :			
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :		Stocks :			
				Créances :			

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

acg

AUDIT
CONSULTING
GROUPE
Expertise comptable et conseil

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	3 015 736	1 697 373
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	929 743	2 018 363
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	4 217 179
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	244 780	308 870
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	1 801 452	1 954 025
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	71 173	10 743
	Dettes fiscales et sociales	DY	254 393	201 869
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	19 948	1
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	3 956	
	TOTAL (IV)	EC	2 395 702	2 475 509
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	6 612 882	6 462 945
RENOVOIS	(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		
	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 215 523	2 230 919
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		200	

* 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	633 205	FH		FI	633 205	
		FJ	633 205	FK		FL	633 205	
	Chiffres d'affaires nets*						464 540	
	Production stockée *					FM	(43 184)	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	195 421	
	Autres produits (1) (11)					FQ	154	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	785 595	
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	357 867	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	60 017	
	Salaires et traitements *					FY	287 169	
	Charges sociales (10)					FZ	223 724	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements} * (14) \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	19 768
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	326	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	948 871
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(163 276)
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	1 022 243	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	67 049	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	90 252	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	56 808	
	Total des produits financiers (V)					GP	1 236 352	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	54 910	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	91 146	
	Différences négatives de change					GS	33 612	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	45 278	
	Total des charges financières (VI)					GU	224 945	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 011 407	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	848 131	
							779 136	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2025

Désignation de l'entreprise CAPONGA				Néant ☐ *	
				Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	11 839
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	19 246
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	19 246
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	1 876
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	19 245
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	21 121
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(1 875)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(83 487)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 041 194
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 111 450
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	929 743
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont {	produits de locations immobilières	HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	Dont {	- Crédit-bail mobilier *	HP	
			- 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	195 421
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		A2	169 817
	(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 32 466 obligatoires A9 137 351				
	dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)		HS		
(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
PCEA/VNC				19 245	19 246
Pénalités				1 876	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				
				Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Annexe libre

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Acquisition de 250 actions de la société BEAUROCHAY pour amener le total des actions détenues par CAPONGA à 10 251.

Création de la société PROMENADE DE LA DIGUE par apport de 19 980€ correspondant à 1998/2000 parts de 20€

La société BEGONIA a fait l'objet d'une TUP le 21/12/2024 avec rétroactivité fiscale au 01/01/2024

Création de la société CITSEINECO par apport de 600€ correspondant à 60/100 parts de 10€

Augmentation du capital de la société COGECIT de 470 560€ par émission de 23 528 actions nouvelles de 20€. La société CAPONGA a souscrit à 12 013 actions soit 240 260€, portant le total d'action détenues par CAPONGA à 12 764.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

PRINCIPES, REGLES & METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels portant sur la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 ont été établis le 11/04/2025.

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.

Annexe libre

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 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

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) 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.

Annexe libre

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 1 620 145,02 € au 31/12/2024.
Détail des autres participations dans le tableau 8.

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 31/12/2024 s'élève à 240 K€. La valeur réelle du portefeuille à la clôture étant inférieure à la valeur comptable, il a été constaté une dépréciation à hauteur de 54 K€, soit une valeur nette comptable de 186 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.

Annexe libre

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

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 FRANCOS.

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 2023 : 34 816 €.

AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Donnés 512 140 €

Reçus 0 €

Détail ANNEXE - Engagements financiers

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Détail ANNEXE – Dettes garanties par des sûretés réelles

Annexe libre

Ventilation de l'effectif moyen

Détail ANNEXE - Effectif moyen

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		298 505
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		190
Int.courus / emp.ets credit	190	
Emprunts et dettes financières divers		88 578
SADA intérêts compte courant	30 982	
FRANCOS intérêts compte courant	49 089	
TC intérêts compte courant	8 507	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		64 940
Fournisseurs fnp	64 940	
Dettes fiscales et sociales		144 797
Provision congés payés	6 424	
Charges soc.s/congés à payer	2 386	
Urssaf tns	134 712	
Etat-ch. à payer	1 139	
Taxe apprentissage à payer	136	

Capital social

		31/12/2024	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

	31/12/2024	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		4 236	
		4 236	
Total des engagements financiers (1)		512 140	
(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	31/12/2024
Emprunt	Nantissement de titres financiers	Bred	450 000	244 590
		TOTAL	450 000	244 590

Filiales et participations

	31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS SADA		1 412 822	69,95	881 929
SAS FRANCOS		1 690 592	95,26	896 665
SAS TRADITION BOULONNAISE (bilan 12/23)		64 819	51,00	120 516
SAS TRADITION DE PUTEAUX (bilan 12/23)		(84 086)	51,00	(85 071)
SCI CITSEINECO (premier exercice 12/25)			60,00	
SAS COJULINVEST (bilan 06/24)		(66 118)	80,00	(131 405)
SAS COGECIT (premier exercice 12/25)		44 561	51,00	(455 979)
SAS BEAUROCHAY		2 298 853	50,01	465 302
SAS TRADITION FL (bilan 12/23)		(93 369)	51,00	(98 369)
SNC PROMENADE DE LA DIGUE (premier exercice 12/25)			99,99	
2. Participations (10 à 50 %)				
SAS TRADITION DES BORDS DE SEINE (bilan 12/23)		(163 251)	46,00	45 224
SCI KERHOD		72 609	10,00	41 274
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

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		5	
	Ouvriers			
	TOTAL		5	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
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	1 697 373	1 318 363			3 015 736
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 018 363	(2 018 363)		929 743	929 743
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 987 436	(700 000)		929 743	4 217 179

Date de l'assemblée générale 30/06/2024

Dividendes attribués 700 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 700 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 287 436

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 287 436

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 229 743

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise CAPONGA										Néant ☐		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		Consecutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et versements de poste à poste		
								2		3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9	2 666	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD		KE		KF		
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9		KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1		KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	[Dont Composants	M2		KP		KQ		KR		
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels			[Dont Composants	M3		KS	3 100	KT		
		Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	10 580	KW		KX		
		Matériel de transport *				KY	49 790	KZ		LA	42 000	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	10 323	LC		LD	7 731	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes					LK		LL		LM		
	TOTAL III					LN	73 793	LO		LP	49 731	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
Autres participations					8U	4 056 350	8V		8W	1 136 890		
Autres titres immobilisés					IP		IR		IS			
Prêts et autres immobilisations financières					IT	116 250	IU		IV			
TOTAL IV					LQ	4 172 600	LR		LS	1 136 890		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					ØG	4 246 394	ØH		ØJ	1 189 287		
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
						par virement de poste à poste		3		4		
						1		2				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN		CØ		DØ	2 666	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO		LV		LW		
CORPORELLES	Terrains					IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencés et am. des constructions			IS		MG		MH		MI	
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ		MK	3 100	ML	
		Inst. gales, agencés, aménagements divers			IU		MM		MN	10 580	MO	
		Matériel de transport			IV		MP	36 775	MQ	55 015	MR	
		Matériel de bureau et mobilier informatique			IW		MS		MT	18 054	MU	
		Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB	
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III				IY		NG	36 775	NH	86 749	NI	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW
Autres participations				IØ		ØX	568 938	ØY	4 624 302	ØZ		
Autres titres immobilisés				II		2B		2C		2D		
Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F	116 250	2G		
TOTAL IV				I3		NJ	568 938	NK	4 740 552	2H		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	605 713	ØL	4 829 967	ØM		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

atcg

AUDIT
CONSULTING
GROUP
Expertise comptable et conseil

Désignation de l'entreprise : CAPONGA										Néant ☐ *	
CADRE A											
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *											
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais établissement et développement		CY	1 071	EL		EM		EN	1 071		
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ			
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH			
TOTAL I		RK	1 071	RM		RN		RO	1 071		
Terrains		PI		PJ		PK		PL			
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ			
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU			
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	24	QA	620	QB		QC	644		
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	5 998	QE	1 456	QF		QG	7 453		
	Matériel de transport	QH	13 645	QI	15 698	QJ	17 529	QK	11 814		
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	3 872	QM	1 980	QN		QO	5 852		
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
	TOTAL II	QU	23 539	QV	19 754	QW	17 529	QX	25 763		
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	24 610	ØP	19 754	ØQ	17 529	ØR	26 834		
CADRE B											
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES											
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV				
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1				
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD				
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8				
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9				
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8				
Frais d'acquisition de titres de participations	NL				NM				NO		
TOTAL III											
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV				
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ				
CADRE C											
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations						SP		SR			

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

acg

CONSULTING
GROUP
Expertise comptable et conseil

Désignation de l'entreprise : CAPONGA								Néant ☐ *		
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
TOTAL I		3Z		TS		TT		TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
TOTAL II		5Z		TV		TW		TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) *	6A		6B		6C		6D		
		6E		6F		6G		6H		
		Ø2		Ø3		Ø4		Ø5		
		9U		9V		9W		9X		
		Ø6		Ø7		Ø8		Ø9		
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S		
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W		
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	90 252	6Y	54 910	6Z	90 252	7A	54 910	
	TOTAL III		7B	90 252	TY	54 910	TZ	90 252	UA	54 910
	TOTAL GENERAL (I + II + III)		7C	90 252	UB	54 910	UC	90 252	UD	54 910
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			UE		UF					
			UG	54 910	UH	90 252				
			UJ		UK					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.								10		

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.
 NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

Désignation de l'entreprise : CAPONGA										Néant ☐ *		
CADRE A			ETAT DES CREANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		UL		1 620 145	UM		1 620 145	UN			
	Prêts (1) (2)		UP			UR			US			
	Autres immobilisations financières		UT		116 250	UV		116 250	UW			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA									
	Autres créances clients		UX		402 890		402 890					
	Créance représentative de titres prêts ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO)		Z1									
	Personnel et comptes rattachés		UY									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ									
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM		89 048		89 048					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB		19 173		19 173					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN									
		Divers	VP		116 106		116 106					
	Groupe et associés (2)		VC		163 540		163 540					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR		167 845		167 845					
	Charges constatées d'avance		VS		3 930		3 930					
	TOTAUX		VT		2 698 926	VU		2 698 926	VV			
	RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
			des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF									
CADRE B			ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)			7Y									
Autres emprunts obligataires (1)			7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG									
	à plus d' 1 an à l'origine		VH		244 780		64 600		180 180			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A									
Fournisseurs et comptes rattachés			8B		71 173		71 173					
Personnel et comptes rattachés			8C		6 485		6 485					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D		158 400		158 400					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW		87 285		87 285					
	Obligations cautionnées		VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ		2 223		2 223					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J									
Groupe et associés (2)			VI		1 801 452		1 801 452					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K		19 948		19 948					
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *			ZZ									
Produits constatés d'avance			8L		3 956		3 956					
TOTAUX			VY		2 395 702	VZ		2 215 523		180 180		
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ			(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL		131 585	
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		63 843	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.						

CAPONGA
Société à responsabilité limitée au capital de 904 020 euros
Siège social : 1, Avenue Pierre Grenier - 92100 BOULOGNE BILLANCOURT
491 796 934 RCS NANTERRE

RAPPORT DE GESTION DU GROUPE
Etabli par le Gérant et présenté
A l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 septembre 2025

Chers associés,

Notre société contrôlant directement ou indirectement ses filiales à plus de 50%, nous avons procédé au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 à la consolidation des comptes des sociétés faisant partie de notre groupe.

Le présent rapport de gestion de groupe a donc été établi sur la base de ces comptes consolidés afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de l'ensemble des entreprises entrant dans le périmètre de la consolidation défini au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024, à savoir :

Sociétés	Activité	Pourcentage de détention de la holding
SARL CAPONGA	Holding	
SCI CITSEINECO	Immobilier	60 % directement
SNC PROMENADE DE LA DIGUE	Immobilier	99,90 % directement
PLOERMEL INVEST	Immobilier	35 % directement
COJULINVEST	Immobilier	80 % directement
TRADITION FL	Boulangerie	51 % directement
TRADITION DE PUTEAUX	Boulangerie	51 % directement
TRADITION BOULONNAISE	Boulangerie	51 % directement
TRADITION DES BORDS DE SEINE	Boulangerie	46 % directement
SOCIETE PAR ACTIONS DE DISTRIBUTION ALIMENTAIRE – S.A.D.A.	Supermarché	69,95 % directement
BEAUROCHAY	Supermarché	50 % directement
FRANCOS	Supermarché	95,246 % directement
COGECIT	Supermarché	50,99 % directement

La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est identique à celles des entreprises consolidées.

La consolidation a été faite selon la méthode de l'intégration globale, à l'exception des sociétés TRADITION DES BORDS DE SEINE en intégration proportionnelle et PLOERMEL INVEST en mise en équivalence.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Nous vous précisons que les documents comptables établis dans le cadre de la consolidation des comptes présentent sous la forme comparative le bilan d'ouverture et le bilan de clôture de l'exercice ainsi que le compte de résultat consolidé pour l'exercice clos le 31 décembre 2024.

Les comptes consolidés ont été établis en conformité avec le règlement ANC 2020-01.

ACTIVITE DES FILIALES :

- **La société TRADITION FL**, Société par Actions Simplifiée au capital de 5 000 euros, dont le siège est situé 15, Cours de l'Ancienne Boulangerie – 92130 ISSY-LES-MOULINEAUX, immatriculée au RCS de NANTERRE sous le numéro 914 564 661, dans laquelle notre société détient 51 % du capital.
Au cours de l'exercice écoulé la société a réalisé un chiffre d'affaires de 544 055 euros et un résultat de 17 657 euros.

- **La société TRADITION DES BORDS DE SEINE**, Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 euros, dont le siège est situé 15, Cours de l'Ancienne Boulangerie – 92130 ISSY-LES-MOULINEAUX, immatriculée au RCS de NANTERRE sous le numéro 840 972 913, dans laquelle notre société détient 46 % du capital.
Au cours de l'exercice écoulé la société a réalisé un chiffre d'affaires de 2 329 325 euros et un résultat de -79 593 euros.

- **La société TRADITION DE PUTEAUX**, Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 euros, dont le siège est situé 15, Cours de l'Ancienne Boulangerie – 92130 ISSY-LES-MOULINEAUX, immatriculée au RCS de NANTERRE sous le numéro 904 457 264, dans laquelle notre société détient 51 % du capital.
Au cours de l'exercice écoulé la société a réalisé un chiffre d'affaires de 586 883 euros et un résultat de -75 540 euros.

- **La société TRADITION BOULONNAISE**, Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 euros, dont le siège est situé 15, Cours de l'Ancienne Boulangerie – 92130 ISSY-LES-MOULINEAUX, immatriculée au RCS de NANTERRE sous le numéro 883 722 639, dans laquelle notre société détient 51 % du capital.
Au cours de l'exercice écoulé la société a réalisé un chiffre d'affaires de 1 083 611 euros et un résultat de 2 779 euros.

- **La société BEAUROCHAY**, Société par Actions Simplifiée au capital de 410 000 euros, dont le siège est situé 15, Cours de l'Ancienne Boulangerie – 92130 ISSY-LES-MOULINEAUX, immatriculée au RCS de NANTERRE sous le numéro 797 627 973, dans laquelle notre société détient 50 % du capital.
Au cours de l'exercice écoulé la société a réalisé un chiffre d'affaires de 14 508 680 euros et un résultat de 465 302 euros.

- **La société FRANCOS**, Société par Actions Simplifiée au capital de 572 208 euros, dont le siège est situé 63, Rue de Sèvres – 92100 BOULOGNE-BILLANCOURT, immatriculée au RCS de NANTERRE sous le numéro 839 115 730, dans laquelle notre société détient 95,246 % du capital.

- **La société SOCIETE PAR ACTIONS DE DISTRIBUTION ALIMENTAIRE – S.A.D.A.**, Société par Actions Simplifiée au capital de 38 112 euros, dont le siège est situé 100, Boulevard Gallieni – 92130 ISSY LES MOULINEAUX, immatriculée au RCS de NANTERRE sous le numéro 692 031 727, dans laquelle notre société détient 69,95 % du capital.

- **La société COGECIT**, Société par Actions Simplifiée au capital de 500 560 euros, dont le siège est situé 87 Avenue Edouard Vaillant 92100 BOULOGNE-BILLANCOURT, immatriculée au RCS de NANTERRE sous le numéro 983 343 708, dans laquelle notre société détient 50,99 % du capital.
Elle clôturera son premier exercice social le 31 décembre 2025.

- **La société CITSEINECO**, Société civile immobilière au capital de 1 000 euros, dont le siège est situé 15, Cours de l'Ancienne Boulangerie – 92130 ISSY-LES-MOULINEAUX, immatriculée au RCS de NANTERRE sous le numéro 938 490 018, dans laquelle notre société détient directement 60 % du capital.

Elle clôturera son premier exercice social le 31 décembre 2025.

- **La société PROMENADE DE LA DIGUE**, Société en nom collectif au capital de 20 000 euros, dont le siège est situé 112 Rue Camille Desmoulins 92130 ISSY-LES-MOULINEAUX, immatriculée au RCS de NANTERRE sous le numéro 930 871 462, dans laquelle notre société détient 99,9 % du capital.

Elle clôturera son premier exercice social le 31 décembre 2025.

- **La société COJULINVEST**, Société par Actions Simplifiée au capital de 50 000 euros, dont le siège est situé 112 Rue Camille Desmoulins 92130 ISSY-LES-MOULINEAUX, immatriculée au RCS de NANTERRE sous le numéro 907 767 198, dans laquelle notre société détient 80 % du capital.

Au cours de l'exercice écoulé la société a réalisé un chiffre d'affaires de 1 724 390 euros et un résultat de -131 405 euros.

- **La société PLOERMEL INVEST**, Société à Responsabilité Limitée au capital de 1 000 euros, dont le siège est situé 3, Rue Colbert – 44000 NANTES, immatriculée au RCS de NANTES sous le numéro 839 408 853, dans laquelle notre société détient 35 % du capital.

ACTIVITE DU GROUPE

- Situation et évolution de l'activité du groupe au cours de l'exercice.

Le chiffre d'affaires réalisé au titre du présent exercice de consolidation est en hausse par rapport à l'exercice précédent (+11,84%), de son côté le résultat net est en baisse (-942 389 euros).

- Evolution prévisible et perspectives d'avenir.

Les objectifs du groupe pour l'exercice 2025 sont de continuer à conforter la situation de nos filiales par le développement de notre chiffre d'affaires en veillant toujours à la satisfaction de notre clientèle.

- Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice.

Depuis le 31 décembre 2024, date de la clôture de l'exercice, aucun événement important n'est à signaler au niveau du groupe.

- Examen des comptes consolidés et résultats.

Nous vous précisons tout d'abord que les comptes consolidés qui vous sont présentés ont été établis selon les règles et principes comptables en vigueur. La totalité des participations du groupe a été consolidée par voie d'intégration globale à l'exception de TRADITION DES BORDS DE SEINE en intégration proportionnelle et PLOERMEL INVEST en mise en équivalence. Les modalités de consolidation ainsi que les méthodes d'évaluation sont décrites en annexe du bilan relatif aux comptes consolidés de l'exercice clos au 31 décembre 2024.

Au cours de l'exercice consolidé clos le 31 décembre 2024 le chiffre d'affaires net consolidé du groupe s'est élevé à 51 870 070 euros contre 46 378 108 euros lors de l'exercice précédent.

Les autres produits d'exploitation ont été comptabilisés pour un montant de -337 270 euros contre 718 022 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des charges de personnel s'établit à 5 824 395 euros contre 5 015 410 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation est bénéficiaire à hauteur de 1 982 099 euros contre 1 881 635 euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte :

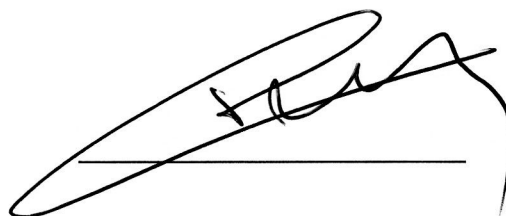
- du résultat financier de 93 328 euros,
- du résultat exceptionnel de - 32 511 euros,
- d'un impôt sur les sociétés de 544 587 euros,

L'exercice clos le 31 décembre 2024 se traduit par un résultat net de l'ensemble consolidé de 1 517 619 euros alors qu'il était de 2 542 581 euros pour l'exercice précédent.

Votre Gérant vous invite, après lecture des rapports présentés par vos Commissaires aux comptes à adopter les résolutions soumises à votre vote.

Le Gérant

Monsieur Thierry COTILLARD

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Thierry Cotillard', is written over a horizontal line. The signature is stylized with a large loop at the beginning and a long, sweeping tail.

CAPONGA
Société à responsabilité limitée au capital de 1 309 100 euros
Siège social : 1, Avenue Pierre Grenier - 92100 BOULOGNE BILLANCOURT
491 796 934 RCS NANTERRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

CINQUIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 929 743 euros de la manière suivante :

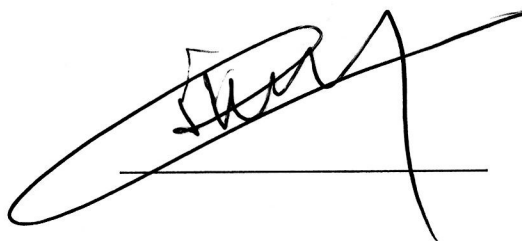
Bénéfice de l'exercice 929 743 euros

Affecté en totalité au compte « autres réserves ».

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 septembre 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
M. Thierry COTILLARD



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Thierry Cotillard', is written over a horizontal line.