

**COMMODITIES AND PRODUCTS INDUSTRIES
CAP INDUSTRIES SA**

Société Anonyme
Le Baillage du Roi – 3 rue du Baillage –
78000 VERSAILLES

RCS VERSAILLES 351 805 171 (1995 B 02287)

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

Exercice clos le 30 Septembre 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Septembre 2024

COMMODITIES AND PRODUCTS INDUSTRIES
CAP INDUSTRIES SA
S.A. au capital de 45 683,10 Euros
Siège social : Le Baillage du Roi – 3 rue du Baillage –
78000 VERSAILLES
RCS VERSAILLES 351 805 171 (1995 B 02287)

À l'assemblée générale de la société CAP INDUSTRIES,

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 CAP INDUSTRIES relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 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 Octobre 2023 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter

dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de la société.

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.

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 7 mars 2025

MERCURE ET RODACH

A blue ink signature, appearing to read 'Charlet', is written over a horizontal line.

Nicolas CHARLET

Commissaire aux comptes

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

SA CAP INDUSTRIES

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial	548 816	548 816				
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	33 725	26 605	7 120	0,13	10 786	0,20
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	388 330	388 330				
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	14 692		14 692	0,28	11 657	0,22
TOTAL (I)	985 563	963 751	21 812	0,41	22 443	0,42
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	1 041 324	125 318	916 006	17,24	1 300 723	24,48
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	2 981 700	63 105	2 918 595	54,92	2 853 794	53,70
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	822		822	0,02	15 758	0,30
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	900		900	0,02	900	0,02
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	26 726		26 726	0,50	13 925	0,26
. Autres	604 704		604 704	11,38	652 497	12,28
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	587 374		587 374	11,05	291 813	5,49
Charges constatées d'avance	237 077		237 077	4,46	162 037	3,05
TOTAL (II)	5 480 627	188 423	5 292 204	99,59	5 291 447	99,58
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	6 466 190	1 152 174	5 314 017	100,00	5 313 890	100,00

SA CAP INDUSTRIES

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 45 683)	45 683	0,86	45 683	0,86
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	941 695	17,72	941 695	17,72
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	4 568	0,09	4 568	0,09
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	576 693	10,85	546 655	10,29
Résultat de l'exercice	-29 113	-0,54	30 038	0,57
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	1 539 525	28,97	1 568 639	29,52
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	318 997	6,00	318 997	6,00
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	318 997	6,00	318 997	6,00
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	670	0,01	1 242	0,02
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	563 153	10,60	565 129	10,63
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 195 305	41,31	2 410 862	45,37
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	240 484	4,53	212 186	3,99
. Organismes sociaux	137 660	2,59	116 538	2,19
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	58 990	1,11	6 427	0,12
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	11 929	0,22	6 331	0,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	247 302	4,65	107 540	2,02
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	3 455 494	65,03	3 426 255	64,48
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	5 314 017	100,00	5 313 890	100,00

SA CAP INDUSTRIES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	17 575 627	8 489 415	26 065 042	99,81	25 784 571	99,90	280 471	1,09
Production vendue biens								
Production vendue services	30 420	20 085	50 505	0,19	27 042	0,10	23 463	86,77
Chiffres d'Affaires Nets	17 606 047	8 509 500	26 115 547	100,00	25 811 614	100,00	303 933	1,18
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation					8 000	0,03	-8 000	-100,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			44 685	0,17	28 768	0,11	15 917	55,33
Autres produits			1 978	0,01	7	0,00	1 971	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			26 162 210	100,18	25 848 389	100,14	313 821	1,21
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			24 664 144	94,44	23 807 408	92,24	856 736	3,60
Variation de stock (marchandises)			271 151	1,04	672 314	2,60	-401 163	-59,66
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			425 597	1,63	482 870	1,87	-57 273	-11,85
Impôts, taxes et versements assimilés			11 568	0,04	10 931	0,04	637	5,83
Salaires et traitements			488 253	1,87	454 675	1,76	33 578	7,39
Charges sociales			183 403	0,70	184 451	0,71	-1 048	-0,56
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 665	0,01	3 850	0,01	-185	-4,80
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			125 318	0,48	74 857	0,29	50 461	67,41
Dotations aux provisions pour risques et charges					18 422	0,07	-18 422	-100,00
Autres charges			29 993	0,11	30 007	0,12	-14	-0,04
Total des charges d'exploitation (II)			26 203 092	100,34	25 739 787	99,72	463 305	1,80
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-40 882	-0,15	108 602	0,42	-149 484	-137,63
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés					2 155	0,01	-2 155	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change			83 087	0,32	15 553	0,06	67 534	434,22
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			83 087	0,32	17 709	0,07	65 378	369,18
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			34 325	0,13	38 479	0,15	-4 154	-10,79
Différences négatives de change			36 993	0,14	57 299	0,22	-20 306	-35,43
Charges nettes sur cessions valeurs mobilères placements								
Total des charges financières (VI)			71 318	0,27	95 777	0,37	-24 459	-25,53
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			11 769	0,05	-78 069	-0,29	89 838	115,08
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-29 113	-0,10	30 533	0,12	-59 646	-195,34

SA CAP INDUSTRIES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			495	0,00	-495	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)			495	0,00	-495	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			-495	0,00	495	-100,00
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	26 245 297	100,50	25 866 097	100,21	379 200	1,47
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	26 274 410	100,61	25 836 059	100,09	438 351	1,70
RÉSULTAT NET	-29 113 <i>Perte</i>	-0,10	30 038 <i>Bénéfice</i>	0,12	-59 151	-196,91
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						

Comptes ayant fait l'objet
de notre rapport annuel

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 5 314 016,69 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -29 113,18 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Faits marquants de l'exercice

Néant.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

*Comptes ayant fait l'objet
de notre rapport annuel*

Règles et méthodes comptables**Règles et méthodes comptables**

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

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

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2024 sont établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement ANC 2014-08 du Collège de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou, pour les immobilisations provenant d'apports de fusion, à leur valeur telle que définie dans le traité de fusion.

Fonds commercial

Ce poste correspond à l'apport du fonds de commerce "Fruits secs" suite à l'absorption d'OCA FRUITS par CAP INDUSTRIES en 1997. Ce poste a été entièrement déprécié au 30 septembre 2014.

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

Logiciels informatiques	01 an
Terrain	non amortissable
Bâtiment	20 ans
Installation et agencements	8 ans
Matériel de transport	2 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les provisions pour dépréciation sont déterminées par référence à l'évolution de la situation nette de la filiale et du fait des risques économiques réels. La provision pour dépréciation constituée au 30 septembre 2021 sur les titres de participation s'élève à un montant de 388 300 euros.

Les autres immobilisations concernent des dépôts et cautionnement versés. 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.

*Comptes ayant fait l'objet
de notre rapport annuel*

STOCKS

Les stocks sont évalués sur la base du prix d'achat. Quand celui-ci est exprimé en devises, ces dernières sont converties en euros sur la base :

- Du taux de couverture à terme pour les marchandises, mais faisant l'objet d'une couverture à terme
- Du cours à la clôture pour les marchandises et ne bénéficiant pas d'une couverture à terme.

Le prix de valorisation comprend les frais accessoires d'achat (transports, droits de douane, etc.).

Une provision pour dépréciation des stocks est constatée, le cas échéant, pour tenir compte d'un cours de marché inférieur au coût d'acquisition.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances clients et les dettes fournisseurs libellées en monnaie étrangère ont été évaluées d'après le cours de devise à la date de clôture ou d'après le cours de couverture.

Les différences de change n'ont pas été inscrites en écart de conversion mais ont été passées directement dans les comptes d'achats et de ventes.

Les créances qui présentent un caractère douteux ou litigieux, soit du fait de leur ancienneté ou des difficultés économiques rencontrées par les clients et autres débiteurs, font l'objet d'une dépréciation du risque estimé d'impayé de la créance hors taxes, à la clôture du bilan.

Au cours de l'exercice, les achats et ventes de marchandises en devises sont comptabilisés pour leur contre-valeur en euros, calculée sur la base du taux mensuel moyen de la devise concernée.

Aucun écart de change n'est constaté lors du règlement ou de l'encaissement des dettes et créances correspondantes.

A la clôture de l'exercice, les avoirs et dettes bancaires, ainsi que les créances et dettes d'exploitation en devises sont convertis en euros au cours de clôture et la différence de change constatée est comptabilisée en produit ou charge d'exploitation.

La conversion des dollars US en euros à la clôture est faite sur la base d'un taux de change de 1,1 pour un euro au 30 septembre 2024 et de 1,0594 pour un euro au 30 septembre 2023.

*Comptes ayant fait l'objet
de notre rapport annuel*

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Règles de prise en compte du résultat des affaires de la société

Le résultat des affaires, réalisées selon les principaux incoterms suivants : FOB, CAF, DDU ou DDP, est pris en compte lorsque les documents de paiement "CAD" (cash against documents) du fournisseur sont fournis à la société Cap Industries.

En raison de l'activité particulière de la société, les différences positives et négatives de change, considérées comme indissociables de l'activité principale de négoce, sont présentées en exploitation.

Provisions pour risques et charges

Les risques et charges connus avant l'arrêt matériel des comptes, présentant un caractère exceptionnel et certain font l'objet, le cas échéant, de dotations exceptionnelles de provisions, à hauteur de leurs montants estimés à la clôture du bilan.

Les faits survenus postérieurement à la date de clôture du bilan, ainsi que l'analyse des positions contractuelles par nature de produits de la société peuvent, le cas échéant, faire apparaître des risques de pertes nécessitant la constitution de provisions pour risques et charges.

Les positions contractuelles sont constituées d'engagements pris par les contrats d'achats et de ventes de marchandises, à exécuter après la date de clôture du bilan, également appelées "positions ouvertes" ou "non réalisées".

Les provisions pour risques et pertes sur engagements contractuels sont enregistrées, le cas échéant, dans les comptes de résultat exceptionnel de l'exercice.

Au 30 septembre 2024 le montant de la provision s'élève à 318 997 euros.

Indemnités de fin de carrière

Au 30 septembre 2024, le montant des engagements en matière de retraite n'a pas été comptabilisé.

Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 30/09/2024 s'élève à 37 476,72 €.

*Comptes ayant fait l'objet
de notre rapport annuel*

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	548 816		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	11 795		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	21 930		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	33 725		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	388 330		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 657		11 250
TOTAL	399 987		11 250
TOTAL GENERAL	982 529		11 250

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			548 816	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			11 795	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			21 930	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			33 725	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			388 330	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		8 215	14 692	
TOTAL		8 215	403 022	
TOTAL GENERAL		8 215	985 563	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	5 911	862		6 773
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 028	2 804		19 832
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	22 939	3 665		26 605
TOTAL GENERAL	22 939	3 665		26 605

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	862				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 804				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	3 665				
TOTAL GENERAL	3 665				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Comptes ayant fait l'objet
de notre rapport annuel

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	318 997			318 997
TOTAL Provisions	318 997			318 997
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	548 816 388 330 11 752 63 105	 125 318	 11 752	548 816 388 330 125 318 63 105
TOTAL Dépréciations	1 012 003	125 318	11 752	1 125 569
TOTAL GENERAL	1 331 000	125 318	11 752	1 444 566
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		125 318	11 752	

Comptes ayant fait l'objet
de notre rapport annuel

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	14 692		14 692
Clients douteux ou litigieux	63 105		63 105
Autres créances clients	2 918 595	2 918 595	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	900	900	
- T.V.A	26 726	26 726	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	4 947	4 947	
Débiteurs divers	600 580	600 580	
Charges constatées d'avance	237 077	237 077	
TOTAL GENERAL	3 866 621	3 788 824	77 797
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	670	670		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 195 305	2 195 305		
Personnel et comptes rattachés	240 484	240 484		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	137 660	137 660		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	58 990	58 990		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	11 929	11 929		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	563 153	563 153		
Autres dettes	247 302	247 302		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 455 494	3 455 494		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	24 925
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 064
Dettes fiscales et sociales	344 326
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	223 458
TOTAL	655 773

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	237 077	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	237 077	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	152 277	0,30
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	152 277	0,30

Comptes ayant fait l'objet
de notre rapport annuel

Variation de capitaux propres

	Capital	Prime d'émission	Réserve légale	Report à nouveau	Résultat	Total capitaux propres
Exercice 30/09/2023	45 683	941 695	4 568	546 655	30 038	1 568 639
Affectation Résultat 2022				30 038	-30 038	0
Résultat 2024					-29 113	-29 113
Exercice 30/09/2024	45 683	941 695	4 568	576 693	-29 113	1 539 526
Distribution de dividendes						

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	26 065 042
Ventes de produits finis	
Prestations de services	50 505
TOTAL	26 115 547

Répartition par marché géographique	Montant
France	17 606 047
Exportation	8 509 500
TOTAL	26 115 547

Comptes ayant fait l'objet
de notre rapport annuel

Engagements financiers

Les engagements commerciaux réciproques, constitués de contrats de ventes et d'achats de marchandises, conclus avant le 30 septembre 2024, à livrer ou à réceptionner après le 1^{er} octobre ne sont pas publiés pour des raisons de concurrence commerciale.

En date du 7 décembre 2016, la société a signé un contrat d'affacturage avec Factofrance. L'encours au 30 septembre 2024 s'élève à 327 433 euros et 210 856 USD.

*Comptes ayant fait l'objet
de notre rapport annuel*

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées :	
Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
Autres :	
TOTAL	
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	1 276 309

Comptes ayant fait l'objet
de notre rapport annuel

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 583
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	8 583

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	4	

*Comptes ayant fait l'objet
de notre rapport annuel*

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	45 683	45 683	45 683	45 683	45 683
b) Nombre d'actions émises	152 277	152 277	152 277	152 277	152 277
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	26 115 547	25 811 614	21 218 952	23 453 161	19 262 980
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	88 118	107 881	54 087	91 250	97 918
c) Impôt sur les bénéfices				-900	
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	88 118	107 881	54 087	92 150	97 918
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-29 113	30 038	40 278	71 606	295 619
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	1	1	0	1	1
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-0	0	0	0	2
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	4	4	4	4	4
b) Montant de la masse salariale	488 253	454 675	404 856	442 475	517 908
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	183 403	184 451	168 468	184 830	212 122

Comptes ayant fait l'objet
de notre rapport annuel

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
CAP GEORGIA	471 417	-451 968	51,00	388 330	0			2 458 713	-67 290	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Comptes ayant fait l'objet
de notre rapport annuel