

RCS : COUTANCES

Code greffe : 5002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00038

Numéro SIREN : 539 595 025

Nom ou dénomination : CAP 270 Holding

Ce dépôt a été enregistré le 15/01/2024 sous le numéro de dépôt 190

In Extenso

PME

20.12.13.35
POUR VALOIR PROCÈS-VERBAL
DE DÉPÔT
SOUS LE N°
LE 15.01.24
LE GREFFIER DU TRIBUNAL
824 / 190

SARL CAP 270 HOLDING

Comptes annuels

Bilan au 30/06/2023

ZA LE MOTTE

50300 AVRANCHES

SIRET : 53959502500021

CAP 270 HOLDING

Signé électroniquement le 21/11/2023 par
Claire Duquesne

In Extenso
signature électronique

Signé électroniquement le 22/11/2023 par
Olivier Legue

In Extenso
signature électronique

Certifié conforme

IN EXTENSO AVRANCHES
ZA de la Porronais
50304 AVRANCHES Cedex

Tél : 02.33.79 02 00
Fax : 02.33.79 02 09



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2023	Net Au 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	39 163	39 021	141	423
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	31 042	3 962	27 080	2 121
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	4 307 090	175 001	4 132 089	4 132 089
Créances rattachées à des participations	366 861	133 587	233 274	481 649
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	74 500	74 500		5 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15		15	15
TOTAL (I)	4 818 670	426 071	4 392 600	4 621 298
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	10 000		10 000	
Créances				
Clients et comptes rattachés	99 362		99 362	71 874
Autres	1 039 014	5 000	1 034 014	1 269 110
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	24 074		24 074	55 140
Charges constatées d'avance	19 727		19 727	9 140
TOTAL (II)	1 192 177	5 000	1 187 177	1 405 264
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	6 010 847	431 071	5 579 777	6 026 562

Bilan Passif

		Net Au 30/06/2023	Net Au 30/06/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	800 000	800 000	800 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation		2 058 061	2 058 061
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		80 000	80 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		420 713	417 775
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		666 067	752 938
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		86 200	64 650
TOTAL (I)		4 111 040	4 173 424
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I BIS)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (II)			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		373 641	481 680
Emprunts et dettes financières diverses		946 229	1 132 885
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 072	16 447
Dettes fiscales et sociales		110 468	221 160
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		15 327	966
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		1 468 736	1 853 138
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		5 579 777	6 026 562
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Du 01/07/2021 Au 30/06/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	665 408		665 408	711 352
Chiffre d'affaires Net	665 408		665 408	711 352
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			27 538	17 720
Autres produits			10	12
TOTAL (I)			692 956	729 084
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			131 108	120 718
Impôts, taxes et versements assimilés			24 233	22 925
Salaires et traitements			381 877	370 484
Charges sociales			130 220	129 955
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 160	8 353
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			5 000	148 751
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			5	4
TOTAL (II)			675 604	801 190
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			18 191	
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			17 352	-72 106
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			755 253	1 111 646
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			755 253	1 111 646
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			5 000	134 501
Intérêts et charges assimilées (4)			34 843	18 772
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			39 843	153 273
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			715 411	958 373
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			732 763	886 267

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023	Du 01/07/2021 Au 30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	534	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	534	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	21 550	21 550
TOTAL (VIII)	21 550	21 550
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-21 016	-21 550
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	45 680	111 779
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 448 743	1 840 731
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	782 677	1 087 792
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	666 067	752 938
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	534	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 5 579 777 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 666 067 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Holding

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

ZA LE MOTTE - 50300 AVRANCHES

Appartenance à un groupe financier :

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes de sociétés (intégration fiscale) prévu aux articles 223-A et suivants du Code Général des Impôts.

L'option a été formulée avec effet au 1er juillet 2019.

Pour l'exercice écoulé, une charge d'impôt de 45.680€ a été constatée.

La société est tête de groupe de l'intégration fiscale.

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 5 579 777 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 666 067 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023 en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.22%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens	6	4
Employés	2	3
Ouvriers		
TOTAL	8	7

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	184 000	4.34783	800 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	184 000	4.34783	800 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	371 171
Crédit-bail mobilier	73 454
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	

TOTAL

444 625

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Nantissements des titres MARVIC	350 000
Nantissements des titres PMG Holding	350 000

TOTAL

700 000

Commentaires : néant

Etat des crédits bails

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				
Construction				
Inst. tech, matériel et outillage	114 450	9 644		104 807
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	114 450	9 644		104 807

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., matériel et outillage	20 486	20 486	27 545	45 909		35 700
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
TOTAL	20 486	20 486	27 545	45 909		35 700

Commentaires : néant

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires	371 171	371 171	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	371 171	371 171	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
499091551 SAS AB POST LE MOTTE	30 000	100.00	1 574 000		3 894 886
50300 AVRANCHES	735 966	371 000	1 574 000		416 922
524167012 SARL LEGALDOC ZA LE V	30 000	100.00	755 000		1 543 060
50220 PONTAULBAULT	258 621	130 000	755 000		108 688
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
842015844 SAS IPHINTY	350 000	49.00	175 001		
37000 TOURS			175 001		

Etat des immobilisations

Cadre A			
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	39 163		
TOTAL	39 163		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			2 007
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	3 204		25 830
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	3 204		27 837
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 937 490		209 700
Autres titres immobilisés	74 500		
Prêts et autres immobilisations financières	15		
TOTAL	5 012 005		209 700
TOTAL GENERAL	5 054 372		237 537
Cadre B			
	Virement	Diminutions Cession	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			39 163
TOTAL			39 163
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			2 007
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			29 034
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			31 042
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	473 239		4 673 951
Autres titres immobilisés			74 500
Prêts et autres immobilisations financières			15
TOTAL	473 239		4 748 466
TOTAL GENERAL	473 239		4 818 670

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		38 739	282		39 021
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		38 739	282		39 021
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 084	2 878		3 961
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 084	2 879		3 962
TOTAL GÉNÉRAL		39 823	3 161		42 983

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp.						
Fonds commercial						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions						
Inst. techniques, mat. et outillage industriels						
Inst. gales, agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bur. et informat., mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acqui. de titres de particip.						
TOTAL GÉNÉRAL						
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Commentaires : néant				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	64 650	21 550			86 200
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	64 650	21 550			86 200
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations	175 001				175 001
Immobilisations financières	218 251	5 000	15 164		208 087
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation		5 000			5 000
TOTAL III	393 252	10 000	15 164		388 088
TOTAL GENERAL (I+II+III)	457 902	31 550	15 164		474 288
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>			15 164		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	366 861		366 861
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	15		15
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	99 362	99 362	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-166	-166	
Impôts sur les bénéfices	60 572	60 572	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 266	6 266	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	965 369	965 369	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	6 973	6 973	
Charges constatées d'avance	19 727	19 727	
TOTAL	1 524 979	1 158 103	366 876

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine	373 641	111 027	262 614
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	23 072	23 072	
Personnel et comptes rattachés	39 112	39 112	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 430	48 430	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	21 239	21 239	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	1 688	1 688	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	946 229	946 229	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	15 327	15 327	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	1 468 736	1 206 123	262 614
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	107 560		
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	4 173 424
Distributions	-750 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	3 423 424
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 423 424
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	2 938
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	21 550
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-2 938
Variations en cours d'exercice	21 550
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	3 444 974
Résultat de l'exercice	666 067
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	4 111 040

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	57 525.00	11 305.20
Autres créances	6 807.38	1 201.53
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	64 332.38	12 506.73

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	57 525.00	11 305.20
41810000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	57 525.00	11 305.20
Autres créances	6 807.38	1 201.53
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES A OBTENIR ET AVOIRS NON RECUS	6 973.48	25.20
43870000 PRODUITS À RECEVOIR	-166.10	1 176.33
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	64 332.38	12 506.73

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 469.89	2 949.00
Emprunts et dettes financières diverses	217 377.02	119 884.13
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 876.77	9 040.70
Dettes fiscales et sociales	46 952.81	86 959.82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 326.77	965.77
TOTAL	293 003.26	219 799.42

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 469.89	2 949.00
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	2 469.89	2 949.00
Emprunts et dettes financières diverses	217 377.02	119 884.13
45580000 COMPTE COURANT MARVIC	217 377.02	119 884.13
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 876.77	9 040.70
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	10 876.77	9 040.70
Dettes fiscales et sociales	46 952.81	86 959.82
42820000 DETTES CONGES A PAYER	18 803.13	17 479.00
42860000 PRIME A PAYER		45 000.00
43820000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	6 353.78	5 857.00
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	20 590.00	4 331.00
43861000 PROV CH SOC PRIME A PAYER		13 072.00
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	331.50	664.00
44862000 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	133.38	
44863000 TAXE FORMATION PRO A PAYER	741.02	556.82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 326.77	965.77
41980000 AVOIR A ETABLIR	14 361.00	
46860000 CHARGES A PAYER	965.77	965.77
TOTAL	293 003.26	219 799.42

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA			19 727		

CAP 270 HOLDING
Société à responsabilité limitée au capital de 800 000 €
Siège social : Le Motté 50300 AVRANCHES
539 595 025 RCS COUTANCES

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 NOVEMBRE 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 juin 2023**

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 666 066,56 € de la manière suivante :

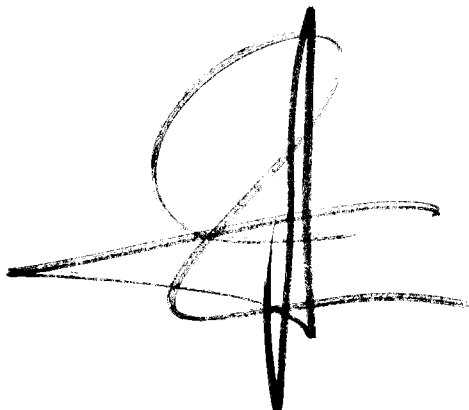
<i>Bénéfice de l'exercice</i>	666 066,56 €
– A titre de dividendes aux associés soit 3,59 € par part	660 000,00 €
– Au compte « autres réserves »	6 066,56 €

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 660 000,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué le 01 décembre 2023.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 novembre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



Certifié conforme
La Gérance

