

**CAP D'ANTHIB**

Société à Responsabilité Limitée au capital de 279.744 euros  
7 rue du Couëdic - 44000 NANTES  
883 020 141 RCS NANTES

---

**PROCÈS-VERBAL  
DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE  
DU 30 JUIN 2023**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
Exercice clos le 31 décembre 2022**

**DEUXIEME DECISION**

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice d'un montant de 336.526,00 euros de la manière suivante :

- La somme de 27.813,40 euros au poste « Réserve légale » afin de la doter intégralement,
- Le solde, soit la somme de 308.712,60 euros, au poste « Autres réserves ».

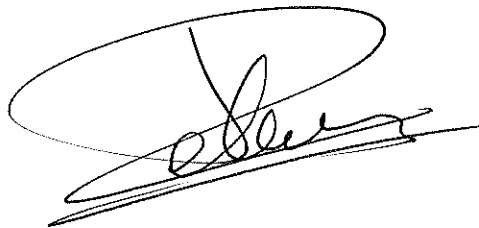
Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à 619.498 euros.

Conformément à la loi, il prend acte que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes depuis sa constitution.

*Cette décision est adoptée par l'associé unique.*

\*

Certifié conforme  
Monsieur Thibault DELOURME



Pour copie certifiée conforme  
Le Gérant

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and strokes, positioned below the red text.

**Bilan**

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			du 01/03/2020 au 31/12/2021 (22 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
<b>Actif immobilisé</b>				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	73 000	4 218	68 782	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 486 734		1 486 734	1 485 744
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 559 734</b>	<b>4 218</b>	<b>1 555 516</b>	<b>1 485 744</b>
<b>Actif circulant</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	57 675		57 675	30 000
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	1 455		1 455	2 775
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	374		374	3 287
. Autres	219 661		219 661	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	66 818		66 818	24 687
Charges constatées d'avance				926
<b>TOTAL (II)</b>	<b>345 984</b>		<b>345 984</b>	<b>61 676</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>1 905 718</b>	<b>4 218</b>	<b>1 901 500</b>	<b>1 547 420</b>

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2022</b> (12 mois)	du <b>01/03/2020</b> au <b>31/12/2021</b> (22 mois)
<b>Capitaux Propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé : 279 744)	279 744	279 744
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	161	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 066	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	336 526	3 227
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>619 498</b>	<b>282 971</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	1 211 245	
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	15 512	8 634
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 047	692
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel		
. Organismes sociaux	8 398	13 363
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 518	570
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 675	11 940
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 259	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 348	1 229 250
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 282 003</b>	<b>1 264 449</b>
Ecart de conversion passif(V)		
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>1 901 500</b>	<b>1 547 420</b>

**Compte de résultat**

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		du 01/03/2020 au 31/12/2021 (22 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	180 000		180 000	115 000	65 000	56,52
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>180 000</b>		<b>180 000</b>	<b>115 000</b>	<b>65 000</b>	<b>56,52</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			3 375		3 375	N/S
Autres produits				10	- 10	-100
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>183 375</b>	<b>115 010</b>	<b>68 365</b>	<b>59,44</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			12 359	15 346	- 2 987	-19,46
Impôts, taxes et versements assimilés			16 060	6 846	9 214	134,59
Salaires et traitements			100 000	58 000	42 000	72,41
Charges sociales			29 057	19 771	9 286	46,97
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 218		4 218	N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges						
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>161 694</b>	<b>99 963</b>	<b>61 731</b>	<b>61,75</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>			<b>21 682</b>	<b>15 047</b>	<b>6 635</b>	<b>44,10</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée			17 661		17 661	N/S
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			319 600		319 600	N/S
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers</b>			<b>319 600</b>		<b>319 600</b>	<b>N/S</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			15 843	11 250	4 593	40,83
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières</b>			<b>15 843</b>	<b>11 250</b>	<b>4 593</b>	<b>40,83</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>303 757</b>	<b>-11 250</b>	<b>315 007</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>			<b>343 100</b>	<b>3 797</b>	<b>339 303</b>	<b>N/S</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	du 01/03/2020 au 31/12/2021 (22 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	55		55	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>55</b>		<b>55</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-55</b>		<b>- 55</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	6 518	570	5 948	N/S
<b>Total des Produits</b>	<b>520 636</b>	<b>115 010</b>	<b>405 626</b>	<b>352,69</b>
<b>Total des charges</b>	<b>184 110</b>	<b>111 783</b>	<b>72 327</b>	<b>64,70</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>336 526</b>	<b>3 227</b>	<b>333 299</b>	<b>N/S</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

## 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.

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

Les options comptables retenues pour cet exercice clos ont été effectuées en application de la méthode prospective :

- les frais de constitution, de transformation et de premier établissement sont inscrits en charges ;
- les charges financières liées à l'acquisition d'actifs (immobilisations et stocks) sont inscrites en charges ;
- les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles, corporelles et financières sont enregistrés en charges ;
- les frais accessoires sur immobilisations incorporelles, corporelles et financières sont enregistrés en charges ;
- les escomptes de règlements sont systématiquement déduits des coûts d'acquisition ou de production des actifs ;
- les amortissements des immobilisations non décomposables sont calculés sur la durée d'usage ;

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles 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, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

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

**IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

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.

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

**STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

**CREANCES ET DETTES**

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

**OPERATIONS EN DEVISES**

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

**CHANGEMENTS DE METHODES**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014-03 homologué par règlement du 5 juin 2014
- les articles L123-12 à L123-15 du Code du Commerce

**INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE***Indemnités de fin de carrière*

Compte tenu de la pyramide d'âge et de l'ancienneté ainsi que du turn-over des effectifs, la société n'a ni calculé, ni souscrit de contrat d'assurance au titre de l'engagement de retraite.

**Annexes Légales 2023**

## SOMMAIRE

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Composition du capital social

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

## 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			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			73 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>			<b>73 000</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 485 744		990
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>	<b>1 485 744</b>		<b>990</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 485 744</b>		<b>73 990</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. 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				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			73 000	73 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>73 000</b>	<b>73 000</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 486 734	1 486 734
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>			<b>1 486 734</b>	<b>1 486 734</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1 559 734</b>	<b>1 559 734</b>

## 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				
Matériel de transport		4 218		4 218
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>		<b>4 218</b>		<b>4 218</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 218</b>		<b>4 218</b>

	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					
Matériel de transport	4 218				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>4 218</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 218</b>				

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				

## 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			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	57 675	57 675	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	374	374	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	219 661	219 661	
Débiteurs divers	1 455	1 455	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>279 165</b>	<b>279 165</b>	
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				
- plus d'un an	1 211 245	171 358	684 266	355 621
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 047	1 047		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 398	8 398		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	6 518	6 518		
- T.V.A	12 675	12 675		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	5 259	5 259		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	15 512	15 512		
Autres dettes	21 348	21 348		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 282 003</b>	<b>242 116</b>	<b>684 266</b>	<b>355 621</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 205 500			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	15 512			

## Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	57 000
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>57 000</b>

## 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	5 745
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	13 657
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>19 402</b>

## Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	279 244	1,00
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	279 244	1,00