CAP FOCEAN
Société par actions simplifiée
Au capital de 308.000 euros
Siège social : 73 Quai du Midi
Cellule 23 – Chef de Baie
17000 LA ROCHELLE
511 601 866 R.C.S. LA ROCHELLE

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 27 JUIN 2025

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION
Proposition d'affectation du résultat

Du rapport de gestion établi par la présidente à l'occasion de l'assemblée générale annuelle du 27 juin 2025, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

Le résultat de l'exercice est un bénéfice qui s'élève à 122.234,77 euros que nous vous proposons d'affecter au compte « report à nouveau », à l'apurement à due concurrence des pertes antérieures.

Pour extrait certifié conforme
La présidente
La société FIDEGE

CAP FOCEAN
Société par actions simplifiée
Au capital de 308.000 euros
Siège social : 73 Quai du Midi
Cellule 23 – Chef de Baie
17000 LA ROCHELLE
511 601 866 R.C.S. LA ROCHELLE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 27 JUIN 2025

Du procès-verbal de l'assemblée générale annuelle du 27 juin 2025 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition de la présidente, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 122.234,77 € au compte « report à nouveau », à l'apurement à due concurrence des pertes antérieures.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois précédents exercices ont été les suivants :

Dividendes distribués au titre de l'exercice clos le	Dividende	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %	Abattement de 40 %
31 décembre 2021 *Décisions du 30 juin 2022*	175.000 €	175.000 €	Néant	Néant
31 décembre 2022	Néant	/	/	/
31 décembre 2023	Néant	/	/	/

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme
La présidente
La société FIDEGE

CAP FOCEAN
Société par actions simplifiée
Au capital de 308.000 euros
Siège social : 73 Quai du Midi
Cellule 23 – Chef de Baie
17000 LA ROCHELLE
511 601 866 R.C.S. LA ROCHELLE

COPIE

Certifiée Conforme

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

BILAN ACTIF

	2024			2023
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	1 395 775		1 395 775	1 395 775
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*1 395 775*		*1 395 775*	*1 395 775*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	65 067	47 327	17 740	17 800
Autres immobilisations corporelles	217 646	80 158	137 488	78 916
Immobilisations en cours	572 816		572 816	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*855 528*	*127 484*	*728 044*	*96 716*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	916		916	916
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	50 079		50 079	41 294
Total immobilisations financières	*50 995*		*50 995*	*42 210*
ACTIF IMMOBILISE	**2 302 298**	**127 484**	**2 174 814**	**1 534 701**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	17 126		17 126	2 377
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	37 502		37 502	27 812
Total des stocks	*54 628*		*54 628*	*30 188*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 504 930	37 795	1 467 136	1 636 527
Autres créances	233 344		233 344	101 609
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*1 738 275*	*37 795*	*1 700 480*	*1 738 136*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	466 256		466 256	337 094
Total disponibilités et divers	*466 256*		*466 256*	*337 094*
Charges constatées d'avance	14 508		14 508	12 706
ACTIF CIRCULANT	**2 273 667**	**37 795**	**2 235 873**	**2 118 124**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**4 575 965**	**165 279**	**4 410 686**	**3 652 825**

(1) dont droit au bail	
(2) dont part à moins d'un an	
(3) dont part à plus d'un an	39 873

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

	2024	2023
Capital social ou individuel Dont versé : 308 000	308 000	308 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 702 000	1 702 000
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	16 000	16 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	121 925	121 925
Report à nouveau	(194 677)	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**122 235**	**(194 677)**
Total situation nette	*2 075 483*	*1 953 248*
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**2 075 483**	**1 953 248**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	231 119	
Total dettes financières	*231 119*	
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 587 789	1 534 186
Dettes fiscales et sociales	141 468	161 545
Total dettes d'exploitation	*1 729 256*	*1 695 731*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	362 185	
Autres dettes	12 643	3 846
Total dettes diverses	*374 828*	*3 846*
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**2 335 203**	**1 699 577**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**4 410 686**	**3 652 825**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2024			2023
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	14 268 332		14 268 332	8 522 347
Production vendue : - biens	445		445	
Production vendue : - services	102 130		102 130	54 588
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**14 370 907**		**14 370 907**	**8 576 935**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			15 348	2 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			59 588	13 171
Autres produits (1) (11)			1 178	649
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**14 447 020**	**8 592 755**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			11 224 919	7 017 905
Variation de stock (marchandises)			(9 691)	369
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			77 946	48 929
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(14 750)	(2 377)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			1 723 110	924 733
Total charges externes			*13 001 535*	*7 989 561*
Impôts, taxes et versements assimilés			**20 887**	**12 478**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			865 822	573 950
Charges sociales (10)			281 389	174 053
Total charges de personnel			*1 147 211*	*748 003*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			37 798	11 374
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			15 748	14 759
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			*53 546*	*26 133*
Autres charges (12)			105 984	13 705
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**14 329 163**	**8 789 879**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**117 857**	**(197 124)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			8 281	2 779
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**8 281**	**2 779**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			5 839	3 425
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**5 839**	**3 425**
RESULTAT FINANCIER			**2 443**	**(646)**
RESULTAT COURANT			**120 300**	**(197 770)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2024	2023
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		127
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	80 060
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1**	**80 187**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 081	874
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		80 060
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**2 081**	**80 934**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(2 080)**	**(747)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(4 015)	(3 840)
TOTAL DES PRODUITS	**14 455 302**	**8 675 721**
TOTAL DES CHARGES	**14 333 067**	**8 870 398**
BENEFICE ou PERTE	**122 235**	**(194 677)**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	2 924
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
(3) Dont crédit-bail mobilier	9 472
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	5 714
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	6 693
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	12 752
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	60 038

© Invoke - Tableau annexe

Société : CAP FOCEAN

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe relative aux comptes sociaux de la société CAP FOCEAN arrêtés au 31/12/2024 qui fait apparaître un résultat de 122 235 euros et un total de bilan de 4 410 686 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait majeur significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

Évènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant.

Règles et méthodes comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivant le plan comptable général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Société : CAP FOCEAN

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Complément d'informations relatif au bilan

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 :

1. Immobilisations

La méthode d'évaluation des immobilisations est la suivante :

Application du règlement CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06
La méthode retenue est la méthode prospective.
La démarche a été organisée en collaboration avec les services internes de l'entreprise.
L'approche par composants, définis par le règlement CRC 2002-10 comme des dépenses de première catégorie, touche les immobilisations suivantes : les constructions des bâtiments, à savoir les halls de stockage, les zones d'expédition et les zones d'extension des bureaux.
Les installations spécialisées des chambres froides ne font pas l'objet de cette approche.
Également, si l'écart constaté entre la dotation d'amortissement économique et la dotation d'amortissement selon la durée d'usage n'est pas significative, l'approche par composants n'est pas appliquée.
Les contrats de crédit baux et de locations financières ne sont pas concernés, dans les comptes sociaux, par cette réforme.

Les données d'utilisation des immobilisations ont été retenues par l'entreprise en fonction de la connaissance des données historiques, de l'état d'entretien des immobilisations et de la politique d'investissement de l'entreprise.

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

	Amortissements Immobilisations corporelles pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Logiciels	L 5 ans	L 5ans
Installations techniques, matériels et outillage	L 5-15 ans	L 2-10 ans
Install. générales agencements, aménagements	L 8-25 ans	L 3-20 ans
Matériel de transport	L 3-10 ans	L 2-5 ans
Matériel de bureau et informatique	L 3-5 ans	L 3-5 ans
Mobilier	L 10 ans	L 10 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

2. Fonds commercial

En application des dispositions du règlement de l'ANC n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.
Nous appliquons la présomption de durée non limitée de notre fonds commercial.
En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ces fonds de commerce puisque la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable.

3. Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

4. Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

5. Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

6. Evaluation des matières et marchandises

Les matières consommables sont évaluées selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Quant aux marchandises, elles ont été évaluées au coût d'acquisition de chaque lot selon la méthode du premier entré, premier sorti (méthode FIFO).

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

7. Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

8. Dépréciation des créances

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.

9. Disponibilités

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

Société : CAP FOCEAN

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Immobilisations

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 395 775		
Total immobilisations incorporelles	1 395 775		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements des constructions			
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	58 083		6 984
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	40 359		31 500
Matériel de transport	78 061		48 713
Matériel de bureau et mobilier informatique	21 900		9 113
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			572 816
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	198 402		669 126
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	916		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	41 294		8 785
Total immobilisations financières	42 210		8 785
TOTAL GENERAL	1 636 387		677 911

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 395 775	
Total immobilisations incorporelles			1 395 775	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			65 067	
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			71 859	
Matériel de transport		12 000	114 774	
Matériel de bureau et mobilier informatique			31 013	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			572 816	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		12 000	855 528	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			916	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			50 079	
Total immobilisations financières			50 995	
TOTAL GENERAL		12 000	2 302 298	

Société : CAP FOCEAN

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Amortissements

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	40 282	7 044		47 327
Installations générales, agencements, aménagements	11 259	7 353		18 612
Matériel de transport	46 491	18 387	12 000	52 878
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 654	5 014		8 668
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	101 686	37 798	12 000	127 484
TOTAL GENERAL	101 686	37 798	12 000	127 484

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constuct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : CAP FOCEAN

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Provisions

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'exercice	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à fin 2024
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	68 882	15 748			46 836	37 795
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	68 882	15 748			46 836	37 795
TOTAL GENERAL	68 882	15 748			46 836	37 795
Dont dotations et reprises d'exploitation		15 748			46 836	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : CAP FOCEAN

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Echéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	50 079		50 079	41 294
Total actif immobilisé	50 079		50 079	41 294
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	39 873		39 873	72 671
Autres créances clients	1 465 057	1 465 057		1 632 739
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	6 760	6 760		3 300
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	7 855	7 855		19 314
Taxe sur la valeur ajoutée	135 847	135 847		65 060
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				661
Groupe et associés (2)				1 354
Débiteurs divers	82 882	82 882		11 920
Total actif circulant	1 738 275	1 698 402	39 873	1 807 019
Charges constatées d'avance	14 508	14 508		12 706
TOTAL DES CREANCES	1 802 861	1 712 909	89 952	1 861 018
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi					
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 587 789	1 587 789			1 534 186
Personnel et comptes rattachés	50 841	50 841			69 000
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 618	81 618			78 405
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	3 562	3 562			11 872
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	5 447	5 447			2 267
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	362 185	362 185			
Groupe et associés (2)	231 119	231 119			
Autres dettes	12 643	12 643			3 846
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	2 335 203	2 335 203			1 699 577
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : CAP FOCEAN

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Fonds commercial

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique	1 395 775			1 395 775
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL	1 395 775			1 395 775

01/10/2023 : Apport partiel d'actif de la branche complète d'activité du département 17 de CAP MAREE à CAP FOCEAN (1 395 775)

Société : CAP FOCEAN

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		

Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 112	
Autres créances	75 238	6 722
Total créances	76 350	6 722

Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	2 187	1 338
Total disponibilités et divers	2 187	1 338

Autres		
Total autres		

TOTAL	78 537	8 060

Société : CAP FOCEAN

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges à payer

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 207	35 817
Dettes fiscales et sociales	73 289	89 793
Total dettes d'exploitation	134 497	125 610

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	362 185	
Autres dettes	4 821	2 304
Total dettes diverses	367 006	2 304

Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	501 503	127 914

Société : CAP FOCEAN

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges et produits constatés d'avance

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :		
Charges d'exploitation	14 508	12 706
Total	14 508	12 706
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 508	12 706
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	14 508	12 706

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
Total		
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	14 508	12 706

Société : CAP FOCEAN

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	1 925			1 925	160,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	1 925			1 925	

Tableau des variations des capitaux propres

	01/01/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2024
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	308 000						308 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 702 000						1 702 000
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	16 000						16 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	121 925						121 925
Report à nouveau				(194 677)			(194 677)
Résultat de l'exercice	(194 677)			194 677		122 235	122 235
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	1 953 248					122 235	2 075 483

Société : CAP FOCEAN

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation du chiffre d'affaires

Détail du chiffre d'affaires	2024			2023		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Ventes de marchandises	14 268 777		14 268 777	8 522 347		8 522 347
Prestations de services	102 130		102 130	54 588		54 588
TOTAL	14 370 907		14 370 907	8 576 935		8 576 935

Détail des transferts de charges

Nature	2024	2023
Remboursement organismes sociaux		178
Remboursement formation	336	(8 694)
Remboursement assurance		321
Refacturation frais	1 881	600
Dons en nature	4 193	1 399
Avantage en nature	6 342	3 809
TOTAL	12 752	(2 387)

Société : CAP FOCEAN

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges exceptionnelles

Nature des charges	2024	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés	238	
Pénalités et amendes fiscales et pénales	75	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 768	874
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 081	874
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		80 060
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		80 060
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	2 081	80 934

Société : CAP FOCEAN

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits exceptionnels

Nature des produits	2024	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		127
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		127
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	1	
Immobilisations financières		80 060
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	1	80 060
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	1	80 187

Société : CAP FOCEAN

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Crédit-bail

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	37 800	7 560	26 802	10 998
Immobilisations en cours				
TOTAL	37 800	7 560	26 802	10 998

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles	9 472	33 152	4 736			4 736	378
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	9 472	33 152	4 736			4 736	378

Société : CAP FOCEAN

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagements financiers

Dettes et garanties par sûretés réelles

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
...	
Total	

Détails des dettes garanties par des sûretés réelles :

Emprunt du	
Montant initial de cette garantie	
Montant restant dû en capital	
Date de fin d'échéance de la garantie	
Nature de la sûreté réelle	

Engagements financiers reçus

Avals cautions accordés	
Total	

Détails des dettes garanties par des sûretés réelles :

Caution donnée au profit de	
Nom des personnes ayant donné leur caution	
Montant initial de la caution	
Montant restant dû de la caution	
Nature de la sûreté réelle	

Société : CAP FOCEAN

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagements pris en matière de pensions retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite :

Tranches d'âges	Engagements à	Montant
65 ans	Moins d'un an	0
60 à 64 ans	1 à 5 ans	0
55 à 59 ans	6 à 10 ans	0
45 à 54 ans	11 à 20 ans	12 897
34 à 44 ans	21 à 30 ans	6 362
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	2 248
	Engagement total	21 507

Hypothèses de calculs retenues :

Départ à la retraite à l'âge légal de : 60 - 67 ans

Taux d'augmentation annuelle des salariés : 1%

Turn over : faible

Taux de charges sociales : 47% pour les cadres, 35% pour les employés et ETAM

Taux d'actualisation retenu : 3.43 %

Effectif moyen

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	2	2
Agents de maîtrise	7	5
Employés et techniciens	16	10
Autres :		
Total	25	16

Société : CAP FOCEAN

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Entreprises liées et participations

Postes	2024				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2023
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations		916	916	916	916
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Total immobilisations financières		916	916	916	916
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	40 630		40 630	1 467 136	44 957
Autres créances	72 165		72 165	233 344	7 415
Capital souscrit appelé non versé					
Total créances	112 795		112 795	1 700 480	52 372
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières divers	231 119		231 119	231 119	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	573 722		573 722	1 587 789	533 240
Autres dettes				12 643	
Total dettes	804 841		804 841	1 831 551	533 240
BILAN	917 636	916	918 552	3 532 947	586 528
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers				8 281	
Charges financières	5 714		5 714	5 839	3 425
Total éléments financiers	(5 714)		(5 714)	2 443	(3 425)
Autres					
Total autres					
COMPTE DE RESULTAT	(5 714)		(5 714)	2 443	(3 425)