

Vincent GILBERT

7E7356AD3224D8...

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2024

Désignation de l'entrepriseFINANCIERE CAPTAIN										Néant			
			Exercice N						Exercice N-1				
			France		Exportations et raisons intracommunautaire		Total						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA		FB		FC						
	Production vendue	biens	FD		FE		FF						
		services	FG	2 174 745	FH	187 699	FI	2 362 444	2 615 522				
	Chiffres d'affaires nets		FJ	2 174 745	FK	187 699	FL	2 362 444	2 615 522				
	Production stockée						FM						
	Production immobilisée						FN						
	Subventions d'exploitation						FO						
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP						
	Autres produits (1) (11)						FQ	5	161				
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 362 449	2 615 683				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS						
	Variation de stock (marchandises)						FT						
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de do						FU						
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV						
	Autres achats et charges externes (3)						FW	1 158 616	1 315 902				
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	2 714	66 591				
	Salaires et traitements						FY	756 551	759 641				
	Charges sociales (10)						FZ	302 166	290 217				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	201 198	202 001				
			dont montant de l'amortiss- ement du fonds de comm				HS						
			- dotations aux provisions				GB						
		Sur actif circulant : dotations aux provisions						GC					
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD						
	Autres charges (12)						GE	15 013	6				
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 436 258	2 634 359				
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										GG	(73 809)	(18 676)
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	4	4 518 164				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		17 856				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	133 653					
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM						
	Différences positives de change						GN						
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO						
	Total des produits financiers (V)						GP	133 656	4 536 019				
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ	13 768 232	44 411 258				
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	4 104 031	3 715 753				
	Différences négatives de change						GS						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT						
	Total des charges financières (VI)						GU	17 872 263	48 127 011				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)										GV	(17 738 607)	(43 590 992)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)										GW	(17 812 416)	(43 609 667)	

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise FINANCIERE CAPTAIN						Néant			
						Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital					HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)					HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)					HE	485 525	211 618	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital					HF	333		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					HG	178 035	187 270	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)					HH	663 893	398 888	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)						HI	(663 893)	(398 888)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						HJ			
Impôts sur les bénéfices (X)						HK	(238 195)	(791 602)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)						HL	2 496 105	7 151 702	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)						HM	20 734 219	50 368 656	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)						HN	(18 238 114)	(43 216 954)	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme				HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières			HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier			HP			
			- Crédit-bail immobilier			HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées				IJ		4 536 019	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées				IK			
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)				HX			
	(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC				
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies)			RD				
	(9)	Dont transferts de charges				A1			
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exercice (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)			A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)				A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)				A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives		A6		obligatoires	A9		
		dont cotisations facultatives Madelin			A7				
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne			A8				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) joint en annexe) :					Exercice N		
							Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
cout restructuration						485 525			
cession immobilisation						333			
amortissement dérogatoire						178 035			
TOTAL GENERAL						663 893			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :					Exercice N			
						Charges antérieures	Produits antérieurs		
TOTAL GENERAL									

DocuSigned by:
Vincent GILBERT
7E7356AD32224D8...

F-IDENTIF

Données d'identification

IDENTIFICATION DU DÉCLARANT

SIREN 844045245 Code activité (NAF) 6630Z

Désignation et adresse du déclarant :

SA FINANCIERE CAPTAIN

HOLDING

545 RUE HENRI DELAUNAY

AIX EN PROVENCE 13100 FR

Téléphone

ÉVÉNEMENTS IMPACTANT LA PÉRIODE OU LE DÉPOT :

Cession/ cessation d'activité ou décès de l'exploitant

☐

Code monnaie : EUR

Désignation du conseil :

IDENTIFICATION DU DÉCLARANT

SIREN	844045245	Code activité (NAF)	6630Z
<u>Désignation et adresse</u>			
SA FINANCIERE CAPTAIN			
HOLDING			
545 RUE HENRI DELAUNAY			
AIX EN PROVENCE 13100 FR			
Téléphone			

Dépôt normal ou provisoire de la déclaration :	NOR
--	-----

PROPRIETES FISCALES

Référence d'obligation fiscale (ROF)	IS1
Catégorie fiscale	BI
Régime fiscal :	RN
Code IS/IR-BIC (si la catégorie fiscale = BIC/IS)	IS

PERIODES

Date de début de l'exercice ou période N :	01/01/2023	
Date de clôture de l'exercice ou période N :	31/12/2023	
Durée de l'exercice ou période N :	12	
Date d'arrêté provisoire des comptes :		
Date de clôture de l'exercice ou période N-1	31/12/2022	(si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)
Durée de l'exercice ou période N-1 :	12	(si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)
Date limite de dépôt de la déclaration :	15/05/2024	

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise: FINANCIERE CAPTAIN

durée de l'exercice exprimée en nombre de mois: 12

Adresse de l'entreprise : 545 rue Henry DELAUNAY CS70429 13591 Aix en Provence

Durée de l'exercice précédent: 12

si déposé néant, cochez la case : ☐

					Exercice N clos le, 31/12/2023		Exercice N-1	
					Net 3		Net 4	
			Brut 1		Amortissements, provisions 2			
Capital souscrit non appelé (I)			AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB		AC			
		Frais de développement	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	24 105	AG	24 105		
		Fonds commercial (1)	AH	19 336 250	AI		19 336 250	19 336 250
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	20 214	AU	13 345	6 870	12 046
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	81 718 346	CV	58 179 490	23 538 856	37 307 088
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières	BH	170 568	BI		170 568	170 568
TOTAL (II)			BJ	101 269 483	BK	58 216 940	43 052 544	56 825 951
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			25 200
		Clients et comptes rattachés (3)	BX	316 738	BY		316 738	22 159
		Autres créances (3)	BZ	1 127 651	CA		1 127 651	4 607 423
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF		1 992 469	CG		1 992 469	640 180	
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	11 264	CI		11 264	16 011	
	TOTAL (III)	CJ	3 448 122	CK		3 448 122	5 310 973	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	285 441			285 441	481 797	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	105 003 046	IA	58 216 940	46 786 106	62 618 721	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR	
Clause de réserve de propriété : Immobilisations :				Stocks :		Créances :		

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise : FINANCIERE CAPTAIN

Néant

					Exercice N		Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)			(Dont versé :	18 357 640	DA	18 357 640	17 810 612	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...					DB		17 695 651	
	Écarts de réévaluation (2)			(dont écart d'équivalence :	EK		DC		
	Réserve légale (3)					DD	387 150	387 150	
	Réserves statutaires ou contractuelles					DE			
	Réserves réglementées (3)			Dont réserve spéciale des provi	pour fluctuation des cours	B1		DF	
	Autres réserves			Dont réserve relative à l'achat	d'oeuvres originales d'artistes vi	EJ		DG	
	Report à nouveau					DH	(736 342)	7 067 155	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	(18 238 114)	(43 216 954)	
	Subventions d'investissement					DJ			
	Provisions réglementées					DK	936 353	758 318	
	TOTAL (I)					DL	706 687	501 932	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs					DM			
	Avances conditionnées					DN			
	TOTAL (II)					DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques					DP			
	Provisions pour charges					DQ			
	TOTAL (III)					DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles					DS	13 960 535	29 746 520	
	Autres emprunts obligataires					DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	30 419 023	31 000 000	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs			EI		DV	149 263	513 787	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	1 224 047	503 051	
	Dettes fiscales et sociales					DY	326 552	353 431	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ			
	Autres dettes					EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB			
	TOTAL (IV)					EC	46 079 420	62 116 789	
	Écarts de conversion passif (V)					ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					EE	46 786 106	62 618 721	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital				1B			
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C			
			Écart de réévaluation libre			1D			
			Réserve de réévaluation (1976)			1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme				EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				EG	2 900 599	6 221 006	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH				

[Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)

FINANCIERE CAPTAIN

Société anonyme
au capital de 18.357.638 euros

Siège social : 545, rue Henri Delaunay
13290 Aix-en-Provence

844 045 245 R.C.S. Aix-en-Provence

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023
ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DES ACTIONNAIRES
DU 27 JUIN 2024

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Lecture faite du rapport de gestion sur l'exercice clos le 31 décembre 2023 du conseil d'administration et du rapport des co-commissaires aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et connaissance prise des comptes annuels dudit exercice,

l'assemblée générale des actionnaires,

statuant aux conditions de quorum et de majorité des assemblées générales ordinaires,

- (i) **décide** d'affecter le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023, se soldant par une perte de (18.238.114) euros, en totalité, au poste « Report à Nouveau », dont le solde débiteur est ainsi porté de (736.343) euros à (18.974.457) euros ; et
- (ii) **constate**, conformément à l'article 243bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée,

Voix pour : 36.631.089

Voix contre : 59.999

Abstentions : 0.

De convention expresse valant convention sur la preuve, le signataire a décidé de signer électroniquement la présente résolution d'affectation de résultat conformément aux dispositions des articles 1366 et suivants du Code civil, par le biais du service DocuSign, le signataire reconnaissant à la signature électronique la même valeur que sa signature manuscrite et conférant date certaine à celle attribuée à la signature de ladite résolution par le service DocuSign.

DocuSigned by:

7E7356AD32224D8...

Pour la société Anasta
Administrateur provisoire
Monsieur Vincent Gillibert

S.A.R.L. SERGE SEMERDJIAN

ERNST & YOUNG et Autres

Financière Captain
Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

S.A.R.L. SERGE SEMERDJIAN
10, boulevard Perier
13008 Marseille
S.A.R.L. au capital de 15 000€

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale d'Aix-Bastia

ERNST & YOUNG et Autres
Immeuble Le Calypso
Quartier Euromed
48, quai du Lazaret
13002 Marseille
S.A.S. à capital variable

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

Financière Captain

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée générale de la société FINANCIERE CAPTAIN,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale et par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **FINANCIERE CAPTAIN** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 des commissaires 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 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.

L'appréciation ainsi portée s'inscrit 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

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 conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires 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.

Marseille, le 14 juin 2024

Les Commissaires aux Comptes

S.A.R.L. SERGE SEMERDJIAN



Serge Semerdjian

ERNST & YOUNG et Autres



Corine Corantin

Annexe : Description détaillée des responsabilités des commissaires 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.

FINANCIERE CAPTAIN

545 rue Henry DELAUNAY CS70429 13591 Aix en Provence

Siren : 844045245

Comptes sociaux et annexes

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT.....	2
- Bilan Actif –.....	3
- Bilan Passif -.....	4
- Compte de résultat (Partie 1) -	5
- Compte de résultat (partie 2) -	6
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS	7
- Présentation générale -	7
- Chiffres clés-	7
- Règles et méthodes comptables –	8
Règles générales	8
Immobilisations incorporelles	8
Immobilisations corporelles	9
Participations et autres titres immobilisés	9
Provisions pour risques et charges	10
Créances.....	11
Société mère consolidante	11
Intégration fiscale	11
- Tableau des immobilisations -.....	12
- Tableau des Amortissements -.....	13
- Etat des Créances -.....	14
- Capitaux propres -.....	14
- État des provisions -	15
- État des Dettes -.....	16
- Charges à payer -.....	16
- Produits à recevoir -	17
- Ventilation du chiffre d'affaires –	17
- Charges et produits exceptionnels –	18
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –.....	19
- Effectif moyen -.....	19
- Filiales et participations –.....	20
- Transactions avec les parties Liées –	20
- Honoraires CAC –	20
- Engagements retraite –	21

**BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT**

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Actif -

Rubriques	Brut	Amortissement	31/12/2023	Net 2022
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	24 105	24 105		
Fonds commercial	19 336 250		19 336 250	19 336 250
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	19 360 355	24 105	19 336 250	19 336 250
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	20 214	13 345	6 870	12 046
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	20 214	13 345	6 870	12 046
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	81 718 346	58 179 490	23 538 856	37 307 088
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	170 568		170 568	170 568
Total immobilisations financières	81 888 914	58 179 490	23 709 424	37 477 656
Actif immobilisé	101 269 483	58 216 940	43 052 544	56 825 951
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				25 200
Clients et comptes rattachés	316 738		316 738	22 159
Autres créances	1 127 651		1 127 651	4 607 423
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	1 444 389		1 444 389	4 654 782
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 992 469		1 992 469	640 180
Charges constatées d'avance	11 264		11 264	16 011
Total disponibilités et divers	1 992 469		1 992 469	640 180
Actif circulant	3 448 122		3 448 122	5 310 973
Frais d'émission d'emprunt à étaler	285 441		285 441	481 797
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total général	105 003 046	58 216 940	46 786 106	62 618 721

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Passif -

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Situation nette		
Capital social ou individuel Dont versé : 18 357 640	18 357 640	17 810 612
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		17 695 651
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	387 150	387 150
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(736 342)	7 067 155
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(18 238 114)	(43 216 954)
Total situation nette	(229 666)	(256 386)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	936 353	758 318
Capitaux propres	706 687	501 932
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	13 960 535	29 746 520
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 419 023	31 000 000
Emprunts et dettes financières divers	149 263	513 787
Total dettes financières	44 528 821	61 260 307
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 224 047	503 051
Dettes fiscales et sociales	326 552	353 431
Total dettes d'exploitation	1 550 599	856 482
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
Total des dettes	46 079 420	62 116 789
Ecarts de conversion PASSIF		
Total général	46 786 106	62 618 721

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Compte de résultat (Partie 1) -

Rubriques	France	Export	31/12/2023	31/12/2022
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 174 745	187 699	2 362 444	2 615 522
Chiffres d'affaires nets	2 174 745	187 699	2 362 444	2 615 522
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			5	161
Total des produits d'exploitation			2 362 449	2 615 683
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 158 616	1 315 902
Total charges externes			1 158 616	1 315 902
Impôts, taxes et assimilés			2 714	66 591
Charges de personnel				
Salaires et traitements			756 551	759 641
Charges sociales			302 166	290 217
Total charges de personnel			1 058 717	1 049 858
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			201 198	202 001
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			201 198	202 001
Autres charges d'exploitation			15 013	6
Total des charges d'exploitation			2 436 258	2 634 359
Résultat d'exploitation			(73 809)	(18 676)

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Compte de résultat (partie 2) -

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Résultat d'exploitation	(73 809)	(18 676)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	4	4 518 164
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		17 856
Autres intérêts et produits assimilés	133 653	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	133 656	4 536 019
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	13 768 232	44 411 258
Intérêts et charges assimilées	4 104 031	3 715 753
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	17 872 263	48 127 011
Résultat financier	(17 738 607)	(43 590 992)
Résultat courant	(17 812 416)	(43 609 667)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	485 525	211 618
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	333	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	178 035	187 270
Total des charges exceptionnelles	663 893	398 888
Résultat exceptionnel	(663 893)	(398 888)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(238 195)	(791 602)
Total des produits	2 496 105	7 151 702
Total des charges	20 734 219	50 368 656
Bénéfice ou perte	(18 238 114)	(43 216 954)

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
Dont produits concernant les entreprises liées
Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : Euros
- Total du Bilan : 46 786 106
- Résultat avant répartition : (18 238 114)

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société FINANCIERE CAPTAIN.

L'activité a été impactée par la conjoncture économique actuelle et son influence sur les habitudes des consommateurs (inflation, énergie, conflit russo-ukrainien...).

Le groupe poursuit la mise en œuvre des moyens nécessaires à son adaptation à ces événements exogènes, en particulier, par :

- un recentrage de ses activités sur les marchés français, Belux et Suisse, qui permet de créer une belle dynamique et des synergies
- la digitalisation, qui permet d'actionner de nouveaux canaux de recrutements et de ventes, générateurs de business additionnel.

- Règles et méthodes comptables –

Règles générales

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et en suivant les hypothèses de base suivantes:

- continuité de l'exploitation,
 - indépendance des exercices,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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

Les frais d'établissement sont enregistrés pour leur valeur et amortis en linéaire au prorata temporis sur une période de trois ans.

Les logiciels sont enregistrés pour leur valeur d'acquisition et amortis en linéaire sur une période de trois à quatre ans.

Les immobilisations incorporelles incluent un fonds commercial pour 19 336 250 euros. La valeur de ce fonds correspond à la différence entre la valeur comptable des titres Captain Invest détenus chez Financière Captain et la valeur de l'actif net apporté dans le cadre de la fusion absorption réalisée sur les titres de Captain Invest le 31 juillet 2019. Le fonds commercial correspond à un mali technique.

Ce fonds de commerce a une durée d'utilisation illimitée. Compte tenu de sa nature, pour le test de dépréciation effectué au 31/12/22, il a été associé aux tests effectués sur les participations.

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Installations générales et techniques	3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	5 ans
Matériel de transport	5 ans

Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute des titres de participation est constituée par leur coût d'achat. La valeur brute totale des titres s'élève à 81 718 346 €

Les coûts externes, constituant sur le plan comptable des frais d'acquisition, sont intégrés au coût d'acquisition des titres pour leur valeur brute dans les comptes annuels et sont amortis en dérogatoire sur une durée de 5 ans. Les frais d'acquisition des titres de la société CAPTAIN INVEST se sont élevés à 936 354€ en 2018 et ont été amortis pour 9 235€ en 2018, 187 271€ en 2019, 2020 et 2021.

La juste valeur peut être basée sur des multiples de chiffre d'affaires et de résultat retenus lors de transactions récentes tenant compte des niveaux d'activité, de la rentabilité passée ou prévisible et des facteurs économiques, financiers ou sectoriels.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'utilité des titres est inférieure à la valeur d'acquisition.

Au 31 décembre 2023, un test de dépréciation a été effectué sur la base de la méthode des cash flows futurs actualisés et avec une approche globale sur la valeur des titres et le mali technique de fusion de 2019 enregistré en incorporels. Une dépréciation financière de 13 768 232€ a été enregistrée, portant ainsi le montant totale à 58 179 490€ .

Tests de perte de valeur sur les écarts d'acquisition

Les écarts d'acquisition font l'objet d'un test de perte de valeur dès l'apparition d'indices de perte de valeur et au minimum une fois par an.

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Le test de perte de valeur consiste à comparer la valeur nette comptable de l'actif à la valeur recouvrable de l'actif. Cette valeur recouvrable correspond au montant le plus élevé entre la juste valeur et la valeur d'utilité de l'actif en question.

Pour évaluer la valeur d'utilité, les flux de trésorerie futurs estimés sont actualisés en utilisant un taux d'actualisation avant impôt qui reflète les appréciations actuelles du marché de la valeur temps de l'argent et les risques spécifiques à l'actif. Si la valeur recouvrable ainsi définie est inférieure à la valeur nette comptable, la différence constatée est alors comptabilisée comme une dépréciation dans l'état de la situation financière avec pour contrepartie une charge opérationnelle dans le compte de résultat.

Dans le cadre de ses calculs de valeur d'utilité, le Groupe procède à une estimation des flux de trésorerie futurs que l'entité s'attend à obtenir de l'actif et retient un taux d'actualisation adéquat pour calculer la valeur actuelle de ces flux de trésorerie futurs.

La méthode utilisée consiste à estimer la valeur actuelle des cash-flows futurs et les événements ou circonstances significatifs dont l'impact réduirait la valeur recouvrable de ces actifs en deçà de leur valeur nette comptable. A ce titre, dans le cadre de la clôture des comptes 2023, la situation du groupe a conduit le Groupe à revoir à la baisse ses hypothèses de cash-flows futurs aux bornes des actifs testés.

Les cash-flows futurs sont estimés sur dix années et couvrent la période 2024-2033.

Le taux de croissance à l'infini retenu s'établit à 1,5%.

Le taux d'actualisation ressort à 13,16 % au 31 décembre 2023 contre 11,25 % pour l'exercice 2022.

Les calculs sont basés sur une hypothèse d'augmentation annuelle du chiffre d'affaires telle que :

De 2023 à 2024, augmentation de 7 %

De 2024 à 2025, augmentation de 10 %

De 2025 à 2026, augmentation de 10,5 %

De 2026 à 2027, augmentation de 8,5 %

De 2027 à 2028, augmentation de 6 %

De 2028 à 2029, augmentation de 4 %

De 2029 à 2030, augmentation de 4 %

Provisions pour risques et charges

La société applique les dispositions du règlement sur les passifs (règlement 2000-06 du Comité de la Réglementation Comptable) entré en vigueur le 1er janvier 2002. Dans ce cadre, des provisions pour

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société. Elles couvrent essentiellement des litiges prud'hommaux et commerciaux connus à la date d'arrêt.

Créances

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

Les créances sont dépréciées afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu, compte tenu de l'indemnisation par l'assurance-crédit prévue.

Société mère consolidante

Nos comptes annuels sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société FINANCIERE CAPTAIN sise 545 rue Henri Delaunay 13590 Aix en Provence (Siren 844045245), société mère du groupe.

Intégration fiscale

Nous rappelons que notre société a opté pour le régime fiscal de groupes de sociétés depuis le 01/01/2012 (articles 223A à U du CGI). Le paiement de l'impôt sur les sociétés est donc assuré, depuis cette date, par la société mère, FINANCIERE CAPTAIN, 545 rue Henri Delaunay 13590 Aix en Provence (Siren 844045245)

L'application de cette disposition fiscale n'a, en définitive, aucune incidence sur la présentation des comptes à la fin du présent exercice, compte tenu du fait que la charge d'impôt a été calculée et comptabilisée dans chacune des sociétés intégrées au bilan et au compte de résultat comme si celles-ci étaient toujours imposées séparément.

Au niveau du bilan aucune modification de présentation des comptes n'est notée. En effet, chacune des sociétés intégrées a enregistré ses créances et dettes d'impôt dans les comptes correspondants, comme en l'absence d'intégration. Les paiements effectués pour leur compte ont été portés au compte courant des sociétés apparentées à la date de règlement.

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début AN/2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin AN/2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 360 355			19 360 355
Total des immobilisations incorporelles	19 360 355			19 360 355
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	21 284		1 070	20 214
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	21 284		1 070	20 214
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	81 718 346			81 718 346
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	170 568			170 568
Total des immobilisations financières	81 888 914			81 888 914
Total général	101 270 553		1 070	101 269 483

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début AN/2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin AN/2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 105			24 105
Total des immobilisations incorporelles	24 105			24 105

Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 239	4 842	737	13 345
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	9 239	4 842	737	13 345
TOTAL GENERAL	33 344	4 842	737	37 450

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler	481 797		196 356	285 441
Primes de remboursement des obligations				

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	170 568		170 568
Total Actif immobilisé	170 568		170 568
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	316 738	316 738	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 270	1 270	
Impôts sur les bénéfices	531 284	531 284	
Taxe sur la valeur ajoutée	181 104	181 104	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 896	5 896	
Divers	8 097	8 097	
Groupe et associés (2)	400 000	400 000	
Débiteurs divers			
Total Actif circulant	1 444 389	1 444 389	
Charges constatées d'avance	11 264	11 264	
TOTAL DES CREANCES	1 626 221	1 455 653	170 568

- Capitaux propres -

Rubriques	AN/2023	Augmenta- tion de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	N-1
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	17 810 612		12 389 834	(11 842 806)			18 357 640
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	17 695 651		5 875 000	(23 570 651)			
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	387 150						387 150
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	7 067 155			(7 803 497)			(736 342)
Résultat de l'exercice	(43 216 954)			43 216 954		(18 238 114)	(18 238 114)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	758 318						936 353
Dividendes versés							
Total capitaux propres	501 932		18 264 834			(18 238 114)	706 687

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- État des provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstruction des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	758 318	178 035				936 353
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
Total des provisions réglementées	758 318	178 035				936 353
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						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer						
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	44 411 258	13 768 232				58 179 490
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	44 411 258	13 768 232				58 179 490
Total général	45 169 576	13 946 267				59 115 843

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	13 960 535			13 960 535
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi	30 419 023	1 350 000	12 750 000	16 319 023
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	149 263		149 263	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 224 047	1 224 047		
Personnel et comptes rattachés	58 215	58 215		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 597	89 597		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	121 555	121 555		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	57 185	57 185		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	46 079 420	2 900 599	12 899 263	35 279 558

- Charges à payer -

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	319 023	364 524
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	319 023	364 524
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 259	135 758
Dettes fiscales et sociales	126 861	144 426
Total dettes d'exploitation	141 120	280 184
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Total autres		
Total	460 143	644 708

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	160 383	21 426
Autres créances	8 097	4 661
Total créances	168 480	26 087
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Total autres		
Total	168 480	26 087

- Ventilation du chiffre d'affaires –

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022		
	France	Export	Total	France	Export	Total
prestations services	2 174 745	187 699	2 362 444	2 175 515	440 007	2 615 522
Total	2 174 745	187 699	2 362 444	2 175 515	440 007	2 615 522

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Charges et produits exceptionnels –

Charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés	490 957	205 823
Pénalités et amendes fiscales et pénales	(5 432)	5 795
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	485 525	211 618
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	333	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	333	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	178 035	187 270
TOTAL	663 893	398 888

Produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
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		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		
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		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total		

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(17 812 416)		(17 812 416)		(17 812 416)	(43 609 667)
Résultat exceptionnel à court terme	(663 893)		(663 893)		(663 893)	(398 888)
Résultat exceptionnel à long terme	(18 476 309)		(18 476 309)		(18 476 309)	(44 008 556)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	(18 476 309)		(18 476 309)		(18 476 309)	(44 008 556)
Autres						
Total autres						
Total général	(18 476 309)		(18 476 309)		(18 476 309)	(44 008 556)

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	4	4
Employés et techniciens	5	6
Total	9	10

- Filiales et participations -

[illegible]

- Transactions avec les parties Liées -

EN EUROS	SCI JACANI	SC BLUE MOON
Produits d'exploitation		
Charges d'exploitation	600 000 €	146 906 €
Loyer	600 000 €	
Prestations de services		140 000 €
Frais de déplacement refacturés		6 906 €

- Honoraires CAC –

EN EUROS	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	51 755
Autres Honoraires	
TOTAL	51 755

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Engagements retraite –

FINANCIERE CAPTAIN

2023

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite Au profit de			Médailles du travail Au profit de			TOTAL
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées							
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :		4 084					4 084
TOTAL		4 084					4 084

Notes

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de l'exercice. Il a été calculé de la façon suivante :

Engagement IFC pour un salarié = indemnité * probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite * coefficient d'actualisation

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

indemnité = nombre de mois * salaire mensuel à la date d'évaluation * (1 + taux d'augmentation) * nombre d'années restant *

(1 + taux charges patronales)

probabilité de présence à l'âge de la retraite = (1 - taux de turnover) * nombre d'années restant. Le taux de turnover retenu est de 3,17%

coefficient d'actualisation = (1 + taux d'actualisation) * nombre d'années restant. Le taux d'actualisation retenu est de 3,17%

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : Euros
- Total du Bilan : 46 786 106
- Résultat avant répartition : (18 238 114)

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société FINANCIERE CAPTAIN.

L'activité a été impactée par la conjoncture économique actuelle et son influence sur les habitudes des consommateurs (inflation, énergie, conflit russo-ukrainien...).

Le groupe poursuit la mise en œuvre des moyens nécessaires à son adaptation à ces événements exogènes, en particulier, par :

- un recentrage de ses activités sur les marchés français, Belux et Suisse, qui permet de créer une belle dynamique et des synergies
- la digitalisation, qui permet d'actionner de nouveaux canaux de recrutements et de ventes, générateurs de business additionnel.

- Règles et méthodes comptables –

Règles générales

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et en suivant les hypothèses de base suivantes:

- continuité de l'exploitation,
 - indépendance des exercices,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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

Les frais d'établissement sont enregistrés pour leur valeur et amortis en linéaire au prorata temporis sur une période de trois ans.

Les logiciels sont enregistrés pour leur valeur d'acquisition et amortis en linéaire sur une période de trois à quatre ans.

Les immobilisations incorporelles incluent un fonds commercial pour 19 336 250 euros. La valeur de ce fonds correspond à la différence entre la valeur comptable des titres Captain Invest détenus chez Financière Captain et la valeur de l'actif net apporté dans le cadre de la fusion absorption réalisée sur les titres de Captain Invest le 31 juillet 2019. Le fonds commercial correspond à un mali technique.

Ce fonds de commerce a une durée d'utilisation illimitée. Compte tenu de sa nature, pour le test de dépréciation effectué au 31/12/22, il a été associé aux tests effectués sur les participations.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Installations générales et techniques	3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	5 ans
Matériel de transport	5 ans

Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute des titres de participation est constituée par leur coût d'achat. La valeur brute totale des titres s'élève à 81 718 346 €

Les coûts externes, constituant sur le plan comptable des frais d'acquisition, sont intégrés au coût d'acquisition des titres pour leur valeur brute dans les comptes annuels et sont amortis en dérogatoire sur une durée de 5 ans. Les frais d'acquisition des titres de la société CAPTAIN INVEST se sont élevés à 936 354€ en 2018 et ont été amortis pour 9 235€ en 2018, 187 271€ en 2019, 2020 et 2021.

La juste valeur peut être basée sur des multiples de chiffre d'affaires et de résultat retenus lors de transactions récentes tenant compte des niveaux d'activité, de la rentabilité passée ou prévisible et des facteurs économiques, financiers ou sectoriels.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'utilité des titres est inférieure à la valeur d'acquisition.

Au 31 décembre 2023, un test de dépréciation a été effectué sur la base de la méthode des cash flows futurs actualisés et avec une approche globale sur la valeur des titres et le mali technique de fusion de 2019 enregistré en incorporels. Une dépréciation financière de 13 768 232€ a été enregistrée, portant ainsi le montant totale à 58 179 490€ .

Tests de perte de valeur sur les écarts d'acquisition

Les écarts d'acquisition font l'objet d'un test de perte de valeur dès l'apparition d'indices de perte de valeur et au minimum une fois par an.

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Le test de perte de valeur consiste à comparer la valeur nette comptable de l'actif à la valeur recouvrable de l'actif. Cette valeur recouvrable correspond au montant le plus élevé entre la juste valeur et la valeur d'utilité de l'actif en question.

Pour évaluer la valeur d'utilité, les flux de trésorerie futurs estimés sont actualisés en utilisant un taux d'actualisation avant impôt qui reflète les appréciations actuelles du marché de la valeur temps de l'argent et les risques spécifiques à l'actif. Si la valeur recouvrable ainsi définie est inférieure à la valeur nette comptable, la différence constatée est alors comptabilisée comme une dépréciation dans l'état de la situation financière avec pour contrepartie une charge opérationnelle dans le compte de résultat.

Dans le cadre de ses calculs de valeur d'utilité, le Groupe procède à une estimation des flux de trésorerie futurs que l'entité s'attend à obtenir de l'actif et retient un taux d'actualisation adéquat pour calculer la valeur actuelle de ces flux de trésorerie futurs.

La méthode utilisée consiste à estimer la valeur actuelle des cash-flows futurs et les événements ou circonstances significatifs dont l'impact réduirait la valeur recouvrable de ces actifs en deçà de leur valeur nette comptable. A ce titre, dans le cadre de la clôture des comptes 2023, la situation du groupe a conduit le Groupe à revoir à la baisse ses hypothèses de cash-flows futurs aux bornes des actifs testés.

Les cash-flows futurs sont estimés sur dix années et couvrent la période 2024-2033.

Le taux de croissance à l'infini retenu s'établit à 1,5%.

Le taux d'actualisation ressort à 13,16 % au 31 décembre 2023 contre 11,25 % pour l'exercice 2022.

Les calculs sont basés sur une hypothèse d'augmentation annuelle du chiffre d'affaires telle que :

De 2023 à 2024, augmentation de 7 %
De 2024 à 2025, augmentation de 10 %
De 2025 à 2026, augmentation de 10,5 %
De 2026 à 2027, augmentation de 8,5 %
De 2027 à 2028, augmentation de 6 %
De 2028 à 2029, augmentation de 4 %
De 2029 à 2030, augmentation de 4 %

Provisions pour risques et charges

La société applique les dispositions du règlement sur les passifs (règlement 2000-06 du Comité de la Réglementation Comptable) entré en vigueur le 1er janvier 2002. Dans ce cadre, des provisions pour

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société. Elles couvrent essentiellement des litiges prud'hommes et commerciaux connus à la date d'arrêt.

Créances

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

Les créances sont dépréciées afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu, compte tenu de l'indemnisation par l'assurance-crédit prévue.

Société mère consolidante

Nos comptes annuels sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société FINANCIERE CAPTAIN sise 545 rue Henri Delaunay 13590 Aix en Provence (Siren 844045245), société mère du groupe.

Intégration fiscale

Nous rappelons que notre société a opté pour le régime fiscal de groupes de sociétés depuis le 01/01/2012 (articles 223A à U du CGI). Le paiement de l'impôt sur les sociétés est donc assuré, depuis cette date, par la société mère, FINANCIERE CAPTAIN, 545 rue Henri Delaunay 13590 Aix en Provence (Siren 844045245)

L'application de cette disposition fiscale n'a, en définitive, aucune incidence sur la présentation des comptes à la fin du présent exercice, compte tenu du fait que la charge d'impôt a été calculée et comptabilisée dans chacune des sociétés intégrées au bilan et au compte de résultat comme si celles-ci étaient toujours imposées séparément.

Au niveau du bilan aucune modification de présentation des comptes n'est notée. En effet, chacune des sociétés intégrées a enregistré ses créances et dettes d'impôt dans les comptes correspondants, comme en l'absence d'intégration. Les paiements effectués pour leur compte ont été portés au compte courant des sociétés apparentées à la date de règlement.

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début AN/2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin AN/2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 360 355			19 360 355
Total des immobilisations incorporelles	19 360 355			19 360 355
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	21 284		1 070	20 214
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	21 284		1 070	20 214
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	81 718 346			81 718 346
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	170 568			170 568
Total des immobilisations financières	81 888 914			81 888 914
Total général	101 270 553		1 070	101 269 483

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début AN/2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin AN/2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 105			24 105
Total des immobilisations incorporelles	24 105			24 105

Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 239	4 842	737	13 345
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	9 239	4 842	737	13 345

TOTAL GENERAL	33 344	4 842	737	37 450
---------------	--------	-------	-----	--------

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler	481 797		196 356	285 441
Primes de remboursement des obligations				

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	170 568		170 568
Total Actif immobilisé	170 568		170 568
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	316 738	316 738	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 270	1 270	
Impôts sur les bénéfices	531 284	531 284	
Taxe sur la valeur ajoutée	181 104	181 104	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 896	5 896	
Divers	8 097	8 097	
Groupe et associés (2)	400 000	400 000	
Débiteurs divers			
Total Actif circulant	1 444 389	1 444 389	
Charges constatées d'avance	11 264	11 264	
TOTAL DES CREANCES	1 626 221	1 455 653	170 568

- Capitaux propres -

Rubriques	AN/2023	Augmenta- tion de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	N-1
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	17 810 612		12 389 834	(11 842 806)			18 357 640
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	17 695 651		5 875 000	(23 570 651)			
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	387 150						387 150
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	7 067 155			(7 803 497)			(736 342)
Résultat de l'exercice	(43 216 954)			43 216 954		(18 238 114)	(18 238 114)
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées	758 318						936 353
Dividendes versés							
Total capitaux propres	501 932		18 264 834			(18 238 114)	706 687

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- État des provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstruction des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	758 318	178 035				936 353
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
Total des provisions réglementées	758 318	178 035				936 353
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						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer						
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	44 411 258	13 768 232				58 179 490
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	44 411 258	13 768 232				58 179 490
Total général	45 169 576	13 946 267				59 115 843

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	13 960 535			13 960 535
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi	30 419 023	1 350 000	12 750 000	16 319 023
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	149 263		149 263	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 224 047	1 224 047		
Personnel et comptes rattachés	58 215	58 215		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 597	89 597		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	121 555	121 555		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	57 185	57 185		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	46 079 420	2 900 599	12 899 263	35 279 558

- Charges à payer -

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	319 023	364 524
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	319 023	364 524
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 259	135 758
Dettes fiscales et sociales	126 861	144 426
Total dettes d'exploitation	141 120	280 184
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Total autres		
Total	460 143	644 708

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2023	2022
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances Créances clients et comptes rattachés Autres créances	160 383 8 097	21 426 4 661
Total créances	168 480	26 087
Disponibilités et divers Valeurs mobilières de placement Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Total autres		
Total	168 480	26 087

- Ventilation du chiffre d'affaires –

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022		
	France	Export	Total	France	Export	Total
prestations services	2 174 745	187 699	2 362 444	2 175 515	440 007	2 615 522
Total	2 174 745	187 699	2 362 444	2 175 515	440 007	2 615 522

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Charges et produits exceptionnels –

Charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés	490 957	205 823
Pénalités et amendes fiscales et pénales	(5 432)	5 795
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	485 525	211 618
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	333	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	333	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	178 035	187 270
TOTAL	663 893	398 888

Produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
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		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		
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		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total		

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(17 812 416)		(17 812 416)		(17 812 416)	(43 609 667)
Résultat exceptionnel à court terme	(663 893)		(663 893)		(663 893)	(398 888)
Résultat exceptionnel à long terme	(18 476 309)		(18 476 309)		(18 476 309)	(44 008 556)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	(18 476 309)		(18 476 309)		(18 476 309)	(44 008 556)
Autres						
Total autres						
Total général	(18 476 309)		(18 476 309)		(18 476 309)	(44 008 556)

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	4	4
Employés et techniciens	5	6
Total	9	10

- Filiales et participations –

- Transactions avec les parties Liées –

- Honoraires CAC –

Annexe aux comptes sociaux - Exercice 2023 - FINANCIERE CAPTAIN - 20

Société : FINANCIERE CAPTAIN
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023
- Engagements retraite –

FINANCIERE CAPTAIN

2023

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées							
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :		4 084					4 084
TOTAL		4 084					4 084

Notes

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de l'exercice.

Il a été calculé de la façon suivante :

Engagement IFC pour un salarié = indemnité * probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite * coefficient d'actualisation

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

indemnité = nombre de mois * salaire mensuel à la date d'évaluation * (1 + taux d'augmentation) * nombre d'années restant *

(1 + taux charges patronales)

probabilité de présence à l'âge de la retraite = (1 - taux de turnover) * nombre d'années restant. Le taux de turnover retenu est de 3,17%

coefficient d'actualisation = (1 + taux d'actualisation) * nombre d'années restant. Le taux d'actualisation retenu est de 3,17%

FINANCIERE CAPTAIN

Société anonyme
au capital de 18.357.638 euros

Siège social : 545, rue Henri Delaunay
13290 Aix-en-Provence

844 045 245 R.C.S. Aix-en-Provence

PROPOSITION DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023
SOUmise AU VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DES ACTIONNAIRES
DU 27 JUIN 2024

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Lecture faite du rapport de gestion sur l'exercice clos le 31 décembre 2023 du conseil d'administration et du rapport des co-commissaires aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et connaissance prise des comptes annuels dudit exercice,

l'assemblée générale des actionnaires,

statuant aux conditions de quorum et de majorité des assemblées générales ordinaires,

- (i) **décide** d'affecter le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023, se soldant par une perte de (18.238.114) euros, en totalité, au poste « Report à Nouveau », dont le solde débiteur est ainsi porté de (736.343) euros à (18.974.457) euros ; et
- (ii) **constate**, conformément à l'article 243bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la société.

De convention expresse valant convention sur la preuve, le signataire a décidé de signer électroniquement la présente résolution d'affectation de résultat conformément aux dispositions des articles 1366 et suivants du Code civil, par le biais du service DocuSign, le signataire reconnaissant à la signature électronique la même valeur que sa signature manuscrite et conférant date certaine à celle attribuée à la signature de ladite résolution par le service DocuSign.

DocuSigned by:

7E7356AD32224D8...

Pour la société Anasta
Administrateur provisoire
Monsieur Vincent Gillibert