

RCS : CAEN

Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 40080

Numéro SIREN : 498 660 448

Nom ou dénomination : FACTEM

Ce dépôt a été enregistré le 25/04/2018 sous le numéro de dépôt 2016

Greffe du tribunal de commerce de CAEN



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 25/04/2018

Numéro de dépôt : 2018/2016

Déposant :

Nom/dénomination : FACTEM

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 498 660 448

N° gestion : 2007 B 40080



BILAN ACTIF

**CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL**

ACTIF		Exercice N 30/09/2017 12			Exercice N-1 30/09/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	128 853	79 557	49 296	52 855	3 559	6.73
	Fonds commercial (1)	2 913 000		2 913 000	2 913 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	679 337	271 372	407 965	334 698	73 267	21.89
	Autres immobilisations corporelles	408 120	197 131	210 989	181 801	29 187	16.05
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	13 500		13 500	13 500		
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	49 998		49 998	49 384	614	1.24
	Total II	4 192 807	548 060	3 644 747	3 545 238	99 509	2.81
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	1 045 672	76 162	969 510	965 110	4 400	0.46
	En-cours de production de biens	282 024		282 024	338 590	56 566	16.71
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	28 895		28 895	32 558	3 663	11.25
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	4 282		4 282	8 758	4 476	51.11
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 480 886	34 784	1 446 101	1 753 170	307 069	17.52
	Autres créances	569 238		569 238	582 327	13 089	2.25
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	516 322		516 322	152 669	363 653	238.20
	Charges constatées d'avance (3)	33 936		33 936	56 392	22 456	39.82
	Total III	3 961 254	110 947	3 850 307	3 889 573	39 266	1.01
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		8 154 061	659 007	7 495 054	7 434 811	60 243	0.81

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

49 998



[Signature]

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2017	Exercice N-1 30/09/2016	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000)	300 000	300 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	30 000	30 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	149 553	149 553		
	Report à nouveau	3 838 743	3 448 141	390 602	11.33
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	286 103	890 602	604 499	67.88
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	32 195	14 454	17 742	122.75
	Total I	4 636 594	4 832 750	196 155	4.06
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées	154 992	207 492	52 500	25.30
PROVISIONS	Total II	154 992	207 492	52 500	25.30
PROVISIONS	Provisions pour risques	65 639	13 500	52 139	386.21
	Provisions pour charges	9 506	11 100	1 594	14.36
	Total III	75 145	24 600	50 545	205.47
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	252 012	138 212	113 800	82.34
	Concours bancaires courants	891	9 845	8 954	90.95
	Emprunts et dettes financières diverses	546 153	452 435	93 718	20.71
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	554 029	318 172	235 856	74.13
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	486 313	740 789	254 476	34.35
	Dettes fiscales et sociales	524 309	706 124	181 814	25.75
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 392	4 392		
	Produits constatés d'avance (1)	260 224		260 224	
Comptes de Régularisation	Total IV	2 628 322	2 369 969	258 354	10.90
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		7 495 054	7 434 811	60 243	0.81

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 414 550 2 350 519



[Signature]

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2017 12			Exercice N-1 30/09/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	6 064 566	942 461	7 007 027	9 212 589	2 205 563	23.94
Production vendue de services	89 814	5 420	95 234	192 986	97 752	50.65
Chiffre d'affaires NET	6 154 380	947 881	7 102 261	9 405 575	2 303 315	24.49
Production stockée			60 229	55 626	115 855	208.28
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			117 390	13 123	104 267	794.52
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			65 779	63 246	2 533	4.01
Autres produits			3 244	4 991	1 748	35.01
Total des Produits d'exploitation (I)			7 228 445	9 542 562	2 314 117	24.25
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 436 425	3 251 202	814 777	25.06
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			16 737	54 702	37 965	69.40
Autres achats et charges externes *			1 584 635	1 892 321	307 686	16.26
Impôts, taxes et versements assimilés			98 958	130 873	31 915	24.39
Salaires et traitements			1 939 155	2 134 777	195 622	9.16
Charges sociales			702 100	799 069	96 969	12.14
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			152 900	110 890	42 010	37.88
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			76 172	63 825	12 347	19.35
Dotations aux provisions						
Autres charges			9 497	14 438	4 941	34.22
Total des Charges d'exploitation (II)			6 983 105	8 342 694	1 359 588	16.30
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			245 340	1 199 868	954 529	79.55
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



[Signature]

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2017	12	30/09/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			517		517	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	471		448		23	5.14
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	471		965		494	51.17
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	12 389		8 102		4 288	52.92
Différences négatives de change	778		1 629		851	52.24
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	13 168		9 731		3 436	35.31
2. Résultat financier (V-VI)	12 697		8 767		3 930	44.83
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	232 643		1 191 102		958 459	80.47
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	111		532		421	79.18
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 500				15 500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 983		26 429		21 446	81.15
Total VII	20 594		26 961		6 368	23.62
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 000		27 021		22 021	81.50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 528		45 220		35 692	78.93
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	74 863		24 118		50 746	210.41
Total VIII	89 391		96 359		6 968	7.23
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	68 797		69 398		600	0.86
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			89 232		89 232	100.00
Impôts sur les bénéfices (X)	122 258		141 870		264 128	186.18
Total des produits (I+III+V+VII)	7 249 510		9 570 488		2 320 978	24.25
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 963 406		8 679 886		1 716 479	19.78
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	286 103		890 602		604 499	67.88

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

14 567 18 077

11 079 5 200
SEC BURETTE



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 495 054.08 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 7 102 260.79 Euros et dégageant un bénéfice de 286 103.31 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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 suivants du Plan Comptable Général 2016.

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 2015-06 et 2016-07 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.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Informations générales complémentaires

Crédit d'impôt recherche

La société a bénéficié au titre de l'année 2016 du CIR (crédit d'impôt pour la recherche et l'innovation) pour un montant de 141 593 €.

Il a été comptabilisé en produit à recevoir la part relative à l'exercice du CIR de l'année 2017 pour un montant de 89 564 € contre 110 099 € pour l'exercice précédent. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017.

Le produit d'impôt comptabilisé sur l'exercice relatif au CIR s'élève à 121 057 €. Ce produit est comptabilisé en diminution de la charge d'impôt sur les sociétés.

Autres fonds propres

La société a perçu une avance conditionnée d'OSEO pour un montant de 200 000 € en décembre 2011 pour la réalisation d'un programme de recherche.

Du fait du succès du programme, l'avance est totalement remboursable à compter du 31 décembre 2014 jusqu'au 30 septembre 2018 de manière échelonnée. Le solde au 30 septembre 2017 s'élève à 95 000 €.

La société a perçu des indemnités de la COFACE d'un montant de 60 395 € dans le cadre d'une assurance prospection commerciale à l'international. Ces indemnités ne seront définitivement acquises en totalité qu'en cas d'absence de chiffre d'affaires réalisé sur la zone géographique couverte à l'issue de la "période d'amortissement". Le solde au 30 septembre 2017 s'élève à 59 992 €.

Informations relatives au CICE

La société a bénéficié au titre de l'année 2016 du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 94 620 €.

Il a été comptabilisé en produit à recevoir la part relative à l'exercice du CICE de l'année 2017 pour un montant de 70 397 € contre 71 690 € pour l'exercice précédent. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017.

Le produit d'impôt comptabilisé sur l'exercice relatif au CICE s'élève donc à 93 326 €. Ce produit est comptabilisé en diminution des charges de personnel.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'encaissement du CICE de l'exercice précédent a contribué au financement des investissements de la société.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	3 016 823		25 030
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	533 881		145 456
Installations générales agencements aménagements divers	144 735		34 693
Matériel de transport	54 181		39 347
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	131 867		16 798
Avances et acomptes	13 500		
TOTAL	878 163		236 293
Prêts, autres immobilisations financières	49 384		614
TOTAL	49 384		614
TOTAL GENERAL	3 944 371		261 937

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 041 853	3 041 853
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	679 337	679 337
Installations générales agencements aménagements divers			179 428	179 428
Matériel de transport		13 500	80 028	80 028
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			148 665	148 665
Avances et acomptes			13 500	13 500
TOTAL		13 500	1 100 957	1 100 957
Prêts, autres immobilisations financières			49 998	49 998
TOTAL			49 998	49 998
TOTAL GENERAL		13 500	4 192 807	4 192 807

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	50 968	28 588		79 557
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	199 183	72 189	0	271 372
Installations générales agencements aménagements divers	33 535	18 860		52 395
Matériel de transport	20 277	13 178	3 973	29 483
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	95 169	20 084		115 253
TOTAL	348 165	124 311	3 972	468 504
TOTAL GENERAL	399 133	152 900	3 972	548 060



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	28 588			22 725	4 983
Instal.techniques matériel outillage indus.	72 189				
Instal.générales agenc.aménag.divers	18 860				
Matériel de transport	13 178				
Matériel de bureau informatique mobilier	20 084				
TOTAL	124 311				
TOTAL GENERAL	152 900			22 725	4 983

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	14 454	22 725	4 983		32 195
TOTAL	14 454	22 725	4 983		32 195

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	13 500	52 139			65 639
Pensions et obligations similaires	11 100		1 594		9 506
TOTAL	24 600	52 139	1 594		75 145

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	63 825	76 172	63 835		76 162
Sur comptes clients	34 784				34 784
TOTAL	98 610	76 172	63 835		110 947
TOTAL GENERAL	137 664	151 036	70 412		218 287
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		76 172 74 863	65 429 4 983		

Les provisions pour pensions et obligations similaires concernent les médailles du travail. L'engagement a été calculé en fonction de l'ancienneté du personnel et en tenant compte d'une probabilité de versement de 90%.

Une provision pour risque avait été comptabilisée au cours de l'exercice précédent à hauteur de 13 500 € suite à un acompte versé sur une commande annulée que la société tentait de se faire rembourser. Malgré la condamnation de la partie adverse à rembourser ledit acompte, la provision a été maintenue compte tenu de l'appel en cours.

Une provision pour risque a été comptabilisée au cours de l'exercice à hauteur de 52 139 € pour faire face à la condamnation en 1ère instance de la société dans un litige prud'homal.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	49 998	49 998	
Clients douteux ou litigieux	35 846	35 846	
Autres créances clients	1 445 040	1 445 040	
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 504	15 504	
Taxe sur la valeur ajoutée	21 143	21 143	
Divers état et autres collectivités publiques	187 123	187 123	
Groupe et associés	342 919	342 919	
Débiteurs divers	1 549	1 549	
Charges constatées d'avance	33 936	33 936	
TOTAL	2 134 057	2 134 057	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	891	891		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	252 012	38 239	169 673	44 100
Fournisseurs et comptes rattachés	486 313	486 313		
Personnel et comptes rattachés	180 178	180 178		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	247 300	247 300		
Taxe sur la valeur ajoutée	85 218	85 218		
Autres impôts taxes et assimilés	11 614	11 614		
Groupe et associés	546 153	546 153		
Autres dettes	4 392	4 392		
Produits constatés d'avance	260 224	260 224		
TOTAL	2 074 295	1 860 522	169 673	44 100
Emprunts souscrits en cours d'exercice	254 300			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	140 540			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	20.0000	15 000			15 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FDC JUILLET 1997	2 913 000			2 913 000	
Total	2 913 000			2 913 000	

Conformément au règlement ANC n°2015-06 relatif à l'amortissement des fonds de commerce et à la dépréciation des fonds de commerce applicable à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2016, il a été décidé de ne pas amortir le fonds de commerce, celui-ci bénéficiant d'une présomption de durée d'utilisation non limitée. Le test de dépréciation réalisé annuellement justifie l'absence de dépréciation à la clôture de l'exercice.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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.

Il s'agit principalement des logiciels utilisés pour l'exploitation, amortis linéairement sur une durée de 1 à 5 ans.

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.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Agencements et installations	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût d'achat est composé du prix d'achat et des frais accessoires.

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

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements - Matières premières	1 045 672	1 028 935	16 737	
Total I	1 045 672	1 028 935	16 737	
Production				
- Produits finis	28 895	32 558		3 663
Total II	28 895	32 558		3 663
Production en cours				
- Produits	282 024	338 590		56 566
Total III	282 024	338 590		56 566
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)				60 229

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les articles avec une faible rotation sont analysés et dépréciés en fonction des familles de produits.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	188 272
Total	188 272



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	937
Emprunts et dettes financières diverses	11 079
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	150 365
Dettes fiscales et sociales	311 857
Total	474 237

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	33 936
Total	33 936
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	260 224
Total	260 224

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 942 148
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	390 602
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 332 750
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 332 750
Variation en cours d'exercice	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	17 741
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 350 491
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	17 741
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	17 741



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES DE PRODUITS FINIS	7 007 027
PRESTATIONS DE SERVICE	95 234
Total	7 102 261

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	15
Agents de maîtrise et techniciens	12
Employés	7
Ouvriers	27
Total	61

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	227 930	113 396-
Résultat exceptionnel (hors participation)	68 797-	8 862-
Résultat comptable (hors participation)	159 133	122 258-

Le résultat courant après impôt est celui qui aurait été obtenu en l'absence de résultat exceptionnel.

Intégration fiscale

La société fait partie du périmètre d'intégration fiscale dont la société mère intégrante du groupe est CABESTAN FINANCES depuis le 1er octobre 2012.

En l'absence de convention d'intégration fiscale, les économies d'impôts générées par l'intégration fiscale sont acquises à la société mère.

La société supporte donc l'impôt société comme en l'absence d'intégration fiscale.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 14 610 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 14 610 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	75 862
Total	75 862

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 15/12/2016
 Montant initial de cette garantie : 89 000
 Montant restant dû en capital : 75 862
 Date de fin d'échéance de la garantie : 15/12/2021
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du matériel financé (bobineuse)

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	248 662
Total (1)	248 662

Engagements reçus

Néant



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			50 900		50 900
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			29 313		29 313
- dotations de l'exercice			10 180		10 180
Total			39 493		39 493
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			39 075		39 075
- exercice			13 397		13 397
Total			52 472		52 472
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			1 116		1 116
Total			1 116		1 116
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			51		51
Total			51		51

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

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	Engagement à	Montant
Ensemble du personnel	moins d'un an	327 677
Montant versé sur des contrats		79 015
Engagement total		248 662

Hypothèses de calculs retenues

- méthode prospective
- départ à la retraite à l'âge de 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les non cadres
- départ à l'initiative du salarié
- table de survie INSEE 2017
- turn over faible
- taux de charges sociales 45 %
- taux d'actualisation 1,55 %



ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 19
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	19
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	19
Permanence ou changement de méthodes	19
Informations générales complémentaires	20
Informations complémentaires (CICE)	20
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	21
Etat des amortissements	21
Etat des provisions	22
Etat des échéances des créances et des dettes	23
Composition du capital social	23
Fonds commercial	23
Autres immobilisations incorporelles	24
Evaluation des immobilisations corporelles	24
Evaluation des amortissements	24
Evaluation des matières et marchandises	24
Evaluations des produits et en cours	24
Variation détaillée des stocks et des en-cours	25
Dépréciation des stocks et en cours	25
Evaluation des créances et des dettes	25
Dépréciation des créances	25
Produits à recevoir	25
Charges à payer	26
Charges et produits constatés d'avance	26
Variation des capitaux propres	26
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	27
Rémunération des dirigeants	27
Ventilation de l'effectif moyen	27
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	27
Honoraires des commissaires aux comptes	28
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	28
Montant des engagements financiers	28
Informations en matière de crédit bail	29

NA = Non Applicable NS = Non significative



ANNEXE

SOMMAIRE

Engagement en matière de pensions et retraites

page
29

NA = Non Applicable NS = Non significative



« FACTEM »

Société par actions simplifiée au capital de 300.000 euros
Siège social : BAYEUX (14400)
32 Route de Caen

RCS CAEN 498 660 448

(Ci-après la « **Société** »)

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 14 FEVRIER 2018

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017
RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

TROISIEME RESOLUTION

L'Associé unique, après avoir entendu lecture :

- du rapport du Président,

décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2017 d'un montant de 286.103,31 € au poste « Report à nouveau » dont le solde sera porté à 4.415.846,31, étant précisé que le poste Réserve légale est suffisamment doté

constate, en application des dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, le montant des dividendes distribués au titre des trois derniers exercices et le montant des revenus éligibles et non éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts :

	Dividende	Eligible à la réfaction	Non éligible
Exercice au 30.09.2016	500.000 €	-	500.000 €
Exercice au 30.09.2015	500.000 €	-	500.000 €
Exercice au 30.09.2014	500.000 €	-	500.000 €

(...)

Cette résolution est adoptée par l'Associé unique.

(...)

Pour extrait certifié conforme,

L'Associé Unique

La société CABESTAN FINANCES

Représentée par Monsieur Alain DULAC



Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

FACTEM

Société par actions simplifiée
au capital de 300 000 €
32 route de Caen
14400 BAYEUX

Exercice clos le 30 septembre 2017

Grant Thornton

SA d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre
de la Compagnie régionale de Paris
RCS Paris B 632 013 843
18, rue Henri Rivière
BP 4027
76021 ROUEN CEDEX 03



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Société FACTEM

Exercice clos le 30 septembre 2017

A l'associé de la société FACTEM,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FACTEM relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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, notamment pour ce qui concerne la valorisation du fonds de commerce.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et dans les autres documents adressés à l'associé sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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



Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 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.

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 :

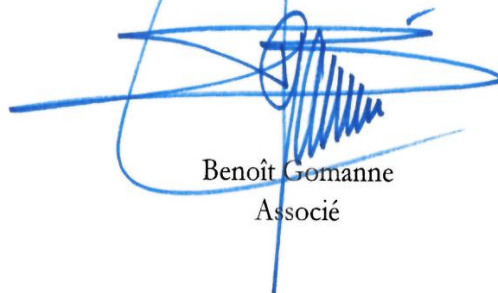
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Rouen, le 1^{er} février 2018

Le commissaire aux comptes
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Benoît Gomanne
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2017 12			Exercice N-1 30/09/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	128 853	79 557	49 296	52 855	3 559	6.73
	Fonds commercial (1)	2 913 000		2 913 000	2 913 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	679 337	271 372	407 965	334 698	73 267	21.89
	Autres immobilisations corporelles	408 120	197 131	210 989	181 801	29 187	16.05
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	13 500		13 500	13 500		
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	49 998		49 998	49 384	614	1.24
	Total II	4 192 807	548 060	3 644 747	3 545 238	99 509	2.81
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	1 045 672	76 162	969 510	965 110	4 400	0.46
	En-cours de production de biens	282 024		282 024	338 590	56 566	16.71
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	28 895		28 895	32 558	3 663	11.25
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	4 282		4 282	8 758	4 476	51.11
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 480 886	34 784	1 446 101	1 753 170	307 069	17.52
	Autres créances	569 238		569 238	582 327	13 089	2.25
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	516 322		516 322	152 669	363 653	238.20
	Charges constatées d'avance (3)	33 936		33 936	56 392	22 456	39.82
	Total III	3 961 254	110 947	3 850 307	3 889 573	39 266	1.01
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		8 154 061	659 007	7 495 054	7 434 811	60 243	0.81

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

49 998



[Signature]

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2017	Exercice N-1 30/09/2016	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000)	300 000	300 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	30 000	30 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	149 553	149 553		
	Report à nouveau	3 838 743	3 448 141	390 602	11.33
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	286 103	890 602	604 499	67.88
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	32 195	14 454	17 742	122.75
	Total I	4 636 594	4 832 750	196 155	4.06
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées	154 992	207 492	52 500	25.30
	Total II	154 992	207 492	52 500	25.30
DETTE (I)	Provisions pour risques	65 639	13 500	52 139	386.21
	Provisions pour charges	9 506	11 100	1 594	14.36
	Total III	75 145	24 600	50 545	205.47
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	252 012	138 212	113 800	82.34
	Concours bancaires courants	891	9 845	8 954	90.95
	Emprunts et dettes financières diverses	546 153	452 435	93 718	20.71
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	554 029	318 172	235 856	74.13
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	486 313	740 789	254 476	34.35
	Dettes fiscales et sociales	524 309	706 124	181 814	25.75
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 392	4 392		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	260 224		260 224	
	Total IV	2 628 322	2 369 969	258 354	10.90
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		7 495 054	7 434 811	60 243	0.81

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 414 550

2 350 519



[Signature]

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2017 12			Exercice N-1 30/09/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	6 064 566	942 461	7 007 027	9 212 589	2 205 563	23.94	
Production vendue de services	89 814	5 420	95 234	192 986	97 752	50.65	
Chiffre d'affaires NET	6 154 380	947 881	7 102 261	9 405 575	2 303 315	24.49	
Production stockée			60 229	55 626	115 855	208.28	
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			117 390	13 123	104 267	794.52	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			65 779	63 246	2 533	4.01	
Autres produits			3 244	4 991	1 748	35.01	
Total des Produits d'exploitation (I)			7 228 445	9 542 562	2 314 117	24.25	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 436 425	3 251 202	814 777	25.06	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			16 737	54 702	37 965	69.40	
Autres achats et charges externes *			1 584 635	1 892 321	307 686	16.26	
Impôts, taxes et versements assimilés			98 958	130 873	31 915	24.39	
Salaires et traitements			1 939 155	2 134 777	195 622	9.16	
Charges sociales			702 100	799 069	96 969	12.14	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			152 900	110 890	42 010	37.88	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			76 172	63 825	12 347	19.35	
Dotations aux provisions							
Autres charges			9 497	14 438	4 941	34.22	
Total des Charges d'exploitation (II)			6 983 105	8 342 694	1 359 588	16.30	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			245 340	1 199 868	954 529	79.55	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



[Signature]

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2017	12	30/09/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			517		517	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	471		448		23	5.14
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	471		965		494	51.17
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	12 389		8 102		4 288	52.92
Différences négatives de change	778		1 629		851	52.24
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	13 168		9 731		3 436	35.31
2. Résultat financier (V-VI)	12 697		8 767		3 930	44.83
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	232 643		1 191 102		958 459	80.47
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	111		532		421	79.18
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 500				15 500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 983		26 429		21 446	81.15
Total VII	20 594		26 961		6 368	23.62
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 000		27 021		22 021	81.50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 528		45 220		35 692	78.93
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	74 863		24 118		50 746	210.41
Total VIII	89 391		96 359		6 968	7.23
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	68 797		69 398		600	0.86
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			89 232		89 232	100.00
Impôts sur les bénéfices (X)	122 258		141 870		264 128	186.18
Total des produits (I+III+V+VII)	7 249 510		9 570 488		2 320 978	24.25
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 963 406		8 679 886		1 716 479	19.78
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	286 103		890 602		604 499	67.88

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

14 567 18 077

11 079 5 200
SEC BURETTE



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 495 054.08 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 7 102 260.79 Euros et dégageant un bénéfice de 286 103.31 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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 suivants du Plan Comptable Général 2016.

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 2015-06 et 2016-07 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.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Informations générales complémentaires

Crédit d'impôt recherche

La société a bénéficié au titre de l'année 2016 du CIR (crédit d'impôt pour la recherche et l'innovation) pour un montant de 141 593 €.

Il a été comptabilisé en produit à recevoir la part relative à l'exercice du CIR de l'année 2017 pour un montant de 89 564 € contre 110 099 € pour l'exercice précédent. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017.

Le produit d'impôt comptabilisé sur l'exercice relatif au CIR s'élève à 121 057 €. Ce produit est comptabilisé en diminution de la charge d'impôt sur les sociétés.

Autres fonds propres

La société a perçu une avance conditionnée d'OSEO pour un montant de 200 000 € en décembre 2011 pour la réalisation d'un programme de recherche.

Du fait du succès du programme, l'avance est totalement remboursable à compter du 31 décembre 2014 jusqu'au 30 septembre 2018 de manière échelonnée. Le solde au 30 septembre 2017 s'élève à 95 000 €.

La société a perçu des indemnités de la COFACE d'un montant de 60 395 € dans le cadre d'une assurance prospection commerciale à l'international. Ces indemnités ne seront définitivement acquises en totalité qu'en cas d'absence de chiffre d'affaires réalisé sur la zone géographique couverte à l'issue de la "période d'amortissement". Le solde au 30 septembre 2017 s'élève à 59 992 €.

Informations relatives au CICE

La société a bénéficié au titre de l'année 2016 du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 94 620 €.

Il a été comptabilisé en produit à recevoir la part relative à l'exercice du CICE de l'année 2017 pour un montant de 70 397 € contre 71 690 € pour l'exercice précédent. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017.

Le produit d'impôt comptabilisé sur l'exercice relatif au CICE s'élève donc à 93 326 €. Ce produit est comptabilisé en diminution des charges de personnel.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'encaissement du CICE de l'exercice précédent a contribué au financement des investissements de la société.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	3 016 823		25 030
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	533 881		145 456
Installations générales agencements aménagements divers	144 735		34 693
Matériel de transport	54 181		39 347
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	131 867		16 798
Avances et acomptes	13 500		
TOTAL	878 163		236 293
Prêts, autres immobilisations financières	49 384		614
TOTAL	49 384		614
TOTAL GENERAL	3 944 371		261 937

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 041 853	3 041 853
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	679 337	679 337
Installations générales agencements aménagements divers			179 428	179 428
Matériel de transport		13 500	80 028	80 028
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			148 665	148 665
Avances et acomptes			13 500	13 500
TOTAL		13 500	1 100 957	1 100 957
Prêts, autres immobilisations financières			49 998	49 998
TOTAL			49 998	49 998
TOTAL GENERAL		13 500	4 192 807	4 192 807

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	50 968	28 588		79 557
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	199 183	72 189	0	271 372
Installations générales agencements aménagements divers	33 535	18 860		52 395
Matériel de transport	20 277	13 178	3 973	29 483
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	95 169	20 084		115 253
TOTAL	348 165	124 311	3 972	468 504
TOTAL GENERAL	399 133	152 900	3 972	548 060



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	28 588			22 725	4 983
Instal.techniques matériel outillage indus.	72 189				
Instal.générales agenc.aménag.divers	18 860				
Matériel de transport	13 178				
Matériel de bureau informatique mobilier	20 084				
TOTAL	124 311				
TOTAL GENERAL	152 900			22 725	4 983

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	14 454	22 725	4 983		32 195
TOTAL	14 454	22 725	4 983		32 195

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	13 500	52 139			65 639
Pensions et obligations similaires	11 100		1 594		9 506
TOTAL	24 600	52 139	1 594		75 145

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	63 825	76 172	63 835		76 162
Sur comptes clients	34 784				34 784
TOTAL	98 610	76 172	63 835		110 947
TOTAL GENERAL	137 664	151 036	70 412		218 287
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		76 172 74 863	65 429 4 983		

Les provisions pour pensions et obligations similaires concernent les médailles du travail. L'engagement a été calculé en fonction de l'ancienneté du personnel et en tenant compte d'une probabilité de versement de 90%.

Une provision pour risque avait été comptabilisée au cours de l'exercice précédent à hauteur de 13 500 € suite à un acompte versé sur une commande annulée que la société tentait de se faire rembourser. Malgré la condamnation de la partie adverse à rembourser ledit acompte, la provision a été maintenue compte tenu de l'appel en cours.

Une provision pour risque a été comptabilisée au cours de l'exercice à hauteur de 52 139 € pour faire face à la condamnation en l'ère insatnce de la société dans un litige prud'homal.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	49 998	49 998	
Clients douteux ou litigieux	35 846	35 846	
Autres créances clients	1 445 040	1 445 040	
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 504	15 504	
Taxe sur la valeur ajoutée	21 143	21 143	
Divers état et autres collectivités publiques	187 123	187 123	
Groupe et associés	342 919	342 919	
Débiteurs divers	1 549	1 549	
Charges constatées d'avance	33 936	33 936	
TOTAL	2 134 057	2 134 057	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	891	891		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	252 012	38 239	169 673	44 100
Fournisseurs et comptes rattachés	486 313	486 313		
Personnel et comptes rattachés	180 178	180 178		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	247 300	247 300		
Taxe sur la valeur ajoutée	85 218	85 218		
Autres impôts taxes et assimilés	11 614	11 614		
Groupe et associés	546 153	546 153		
Autres dettes	4 392	4 392		
Produits constatés d'avance	260 224	260 224		
TOTAL	2 074 295	1 860 522	169 673	44 100
Emprunts souscrits en cours d'exercice	254 300			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	140 540			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	20.0000	15 000			15 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FDC JUILLET 1997	2 913 000			2 913 000	
Total	2 913 000			2 913 000	

Conformément au règlement ANC n°2015-06 relatif à l'amortissement des fonds de commerce et à la dépréciation des fonds de commerce applicable à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2016, il a été décidé de ne pas amortir le fonds de commerce, celui-ci bénéficiant d'une présomption de durée d'utilisation non limitée. Le test de dépréciation réalisé annuellement justifie l'absence de dépréciation à la clôture de l'exercice.



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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.

Il s'agit principalement des logiciels utilisés pour l'exploitation, amortis linéairement sur une durée de 1 à 5 ans.

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.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Agencements et installations	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût d'achat est composé du prix d'achat et des frais accessoires.

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

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
- Matières premières	1 045 672	1 028 935	16 737	
Total I	1 045 672	1 028 935	16 737	
Production				
- Produits finis	28 895	32 558		3 663
Total II	28 895	32 558		3 663
Production en cours				
- Produits	282 024	338 590		56 566
Total III	282 024	338 590		56 566
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)				60 229

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les articles avec une faible rotation sont analysés et dépréciés en fonction des familles de produits.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	188 272
Total	188 272

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	937
Emprunts et dettes financières diverses	11 079
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	150 365
Dettes fiscales et sociales	311 857
Total	474 237

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	33 936
Total	33 936
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	260 224
Total	260 224

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 942 148
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	390 602
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 332 750
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 332 750
Variation en cours d'exercice	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	17 741
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 350 491
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	17 741
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	17 741



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES DE PRODUITS FINIS	7 007 027
PRESTATIONS DE SERVICE	95 234
Total	7 102 261

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	15
Agents de maîtrise et techniciens	12
Employés	7
Ouvriers	27
Total	61

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	227 930	113 396-
Résultat exceptionnel (hors participation)	68 797-	8 862-
Résultat comptable (hors participation)	159 133	122 258-

Le résultat courant après impôt est celui qui aurait été obtenu en l'absence de résultat exceptionnel.

Intégration fiscale

La société fait partie du périmètre d'intégration fiscale dont la société mère intégrante du groupe est CABESTAN FINANCES depuis le 1er octobre 2012.

En l'absence de convention d'intégration fiscale, les économies d'impôts générées par l'intégration fiscale sont acquises à la société mère.

La société supporte donc l'impôt société comme en l'absence d'intégration fiscale.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 14 610 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 14 610 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	75 862
Total	75 862

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 15/12/2016
Montant initial de cette garantie : 89 000
Montant restant dû en capital : 75 862
Date de fin d'échéance de la garantie : 15/12/2021
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du matériel financé (bobineuse)

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	248 662
Total (1)	248 662

Engagements reçus

Néant



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			50 900		50 900
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			29 313		29 313
- dotations de l'exercice			10 180		10 180
Total			39 493		39 493
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			39 075		39 075
- exercice			13 397		13 397
Total			52 472		52 472
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			1 116		1 116
Total			1 116		1 116
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			51		51
Total			51		51

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

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	Engagement à	Montant
Ensemble du personnel	moins d'un an	327 677
Montant versé sur des contrats		79 015-
Engagement total		248 662

Hypothèses de calculs retenues

- méthode prospective
- départ à la retraite à l'âge de 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les non cadres
- départ à l'initiative du salarié
- table de survie INSEE 2017
- turn over faible
- taux de charges sociales 45 %
- taux d'actualisation 1,55 %



ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 19
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	19
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	19
Permanence ou changement de méthodes	19
Informations générales complémentaires	20
Informations complémentaires (CICE)	20
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	21
Etat des amortissements	21
Etat des provisions	22
Etat des échéances des créances et des dettes	23
Composition du capital social	23
Fonds commercial	23
Autres immobilisations incorporelles	24
Evaluation des immobilisations corporelles	24
Evaluation des amortissements	24
Evaluation des matières et marchandises	24
Evaluations des produits et en cours	24
Variation détaillée des stocks et des en-cours	25
Dépréciation des stocks et en cours	25
Evaluation des créances et des dettes	25
Dépréciation des créances	25
Produits à recevoir	25
Charges à payer	26
Charges et produits constatés d'avance	26
Variation des capitaux propres	26
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	27
Rémunération des dirigeants	27
Ventilation de l'effectif moyen	27
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	27
Honoraires des commissaires aux comptes	28
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	28
Montant des engagements financiers	28
Informations en matière de crédit bail	29

NA = Non Applicable NS = Non significative



ANNEXE

SOMMAIRE

Engagement en matière de pensions et retraites

page
29

NA = Non Applicable NS = Non significative

