

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 29/01/2020 sous le numéro de dépôt 486

BILAN ACTIF

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

ACTIF		Exercice N 30/09/2019 12		Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	160 927	143 102	17 825	30 988	13 163 42.48
	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	1 332 479	480 711	851 768	543 774	307 994 56.64
	Autres immobilisations corporelles	847 983	334 658	513 325	230 672	282 653 122.53
	Immobilisations en cours				54 230	54 230 100.00
	Avances et acomptes	17 424		17 424	139 371	121 947 87.50
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	54 876		54 876	50 201	4 675 9.31
Total II		5 326 689	958 471	4 368 218	3 962 235	405 983 10.25
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	1 253 241	108 864	1 144 378	930 733	213 644 22.95
	En-cours de production de biens	409 541		409 541	369 518	40 023 10.83
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis	40 112		40 112	25 713	14 398 56.00
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes	93 514		93 514	13 310	80 205 602.61
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	1 687 477	34 784	1 652 692	1 035 635	617 058 59.58
	Autres créances	615 765		615 765	238 793	376 971 157.87
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	511 250		511 250	1 828 357	1 317 107 72.04
	Charges constatées d'avance (3)	51 671		51 671	47 307	4 364 9.23
	Total III	4 662 571	143 648	4 518 923	4 489 366	29 557 0.66
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)		9 989 260	1 102 119	8 887 141	8 451 601	435 539 5.15

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

54 876

SEC BURETTE

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2019	12	Exercice N-1 30/09/2018	12	Ecart N / N-1	
		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	4 583 227		4 124 847		458 380	11.11
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	613 986		1 058 380		444 394	41.99
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées			13 705		13 705	100.00
	Total I	5 676 765		5 676 484		281	0.00
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées			79 967		79 967	100.00
AUTRES FONDS PROPRES	Total II			79 967		79 967	100.00
PROVISIONS	Provisions pour risques	34 096		47 596		13 500	28.36
	Provisions pour charges	7 822		9 510		1 688	17.75
	Total III	41 918		57 106		15 188	26.60
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	266 187		213 805		52 382	24.50
	Concours bancaires courants	1 235		1 945		710	36.50
	Emprunts et dettes financières diverses	1 174 536		342 090		832 446	243.34
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	525 040		857 617		332 577	38.78
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	545 878		462 989		82 889	17.90
	Dettes fiscales et sociales	500 175		596 753		96 579	16.18
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 424				17 424	
	Autres dettes	4 392		27 003		22 611	83.73
	Produits constatés d'avance (I)	133 590		135 842		2 252	1.66
Comptes de Régularisation	Total IV	3 168 458		2 638 044		530 414	20.11
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		8 887 141		8 451 601		435 539	5.15

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

2 980 395

2 469 048

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	7 541 302	900 887	8 442 189	8 257 985		184 204	2.23
Production vendue de services	392 760	193 222	585 982	281 188		304 794	108.40
Chiffre d'affaires NET	7 934 062	1 094 109	9 028 171	8 539 173		488 999	5.73
Production stockée			54 421	84 312		29 891	35.45
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			125 481	160 755		35 274	21.94
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			102 956	76 409		26 547	34.74
Autres produits			61 526	6 916		54 610	789.66
Total des Produits d'exploitation (I)			9 372 556	8 867 565		504 991	5.69
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 076 520	2 703 511		373 009	13.80
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			221 641	14 073		235 714	NS
Autres achats et charges externes *			2 473 195	1 770 834		702 362	39.66
Impôts, taxes et versements assimilés			125 466	135 647		10 181	7.51
Salaires et traitements			2 166 522	1 786 140		380 382	21.30
Charges sociales			757 425	674 401		83 024	12.31
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			244 108	173 273		70 834	40.88
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			108 864	100 866		7 997	7.93
Dotations aux provisions				4		4	100.00
Autres charges			1 330	1 365		35	2.57
Total des Charges d'exploitation (II)			8 731 789	7 360 115		1 371 674	18.64
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			640 767	1 507 450		866 683	57.49
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2019	12	30/09/2018	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)		48			48	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change		74	288		214	74.44
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		122	288		166	57.76
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		8 822	4 531		4 291	94.69
Différences négatives de change		20			20	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		8 842	4 531		4 310	95.12
2. Résultat financier (V-VI)		8 720	4 244		4 477	105.49
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		632 047	1 503 206		871 159	57.95
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 300	8 336		3 964	47.55
Produits exceptionnels sur opérations en capital		13 500			13 500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		27 205	70 629		43 425	61.48
Total VII		53 005	78 965		25 960	32.88
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 736			2 736	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		13 500	52 139		38 639	74.11
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			34 096		34 096	100.00
Total VIII		16 236	86 235		69 999	81.17
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		36 768	7 270		44 038	605.77
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		25 795	137 787		111 992	81.28
Impôts sur les bénéfices (X)		29 035	299 769		270 735	90.31
Total des produits (I+III+V+VII)		9 425 682	8 946 818		478 864	5.35
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		8 811 697	7 888 438		923 259	11.70
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		613 986	1 058 380		444 394	41.99

* 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

8 243 3 740
SEC BURETTE

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	20
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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 887 140.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 028 171.28 Euros et dégageant un bénéfice de 613 985.68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Crédit d'impôt recherche

La société a bénéficié au titre de l'année 2018 du CIR (crédit d'impôt pour la recherche et l'innovation) pour un montant de 128 649 €.

Il a été comptabilisé en produit à recevoir la part relative à l'exercice du CIR de l'année 2019 pour un montant de 90 329 € contre 111 808 € 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 2019.

Le produit d'impôt comptabilisé sur l'exercice relatif au CIR s'élève à 107 169 €. Ce produit est comptabilisé en diminution de la charge d'impôt sur les sociétés.

Autres fonds propres

La société avait 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 ont été partiellement et définitivement acquises sur l'exercice en l'absence de chiffre d'affaires suffisant réalisé sur la zone géographique couverte à l'issue de la "période d'amortissement". Elles figurent en produits d'exploitation pour un montant de 59 967,09 €.

Informations relatives au CICE

La société a bénéficié au titre de l'année 2018 du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 81 170 €.

Le produit d'impôt comptabilisé sur l'exercice relatif au CICE s'élève donc à 20 898 €. 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 056 638		17 289
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	897 595		434 884
Installations générales agencements aménagements divers	204 760		350 072
Matériel de transport	86 252		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	194 522		19 347
Immobilisations corporelles en cours	54 230		
Avances et acomptes	139 371		17 424
TOTAL	1 576 730		821 727
Prêts, autres immobilisations financières	50 201		4 675
TOTAL	50 201		4 675
TOTAL GENERAL	4 683 569		843 691

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 073 927	3 073 927
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	1 332 479	1 332 479
Installations générales agencements aménagements divers			554 832	554 832
Matériel de transport		6 970	79 282	79 282
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			213 870	213 870
Immobilisations corporelles en cours	54 230			
Avances et acomptes	125 871	13 500	17 424	17 424
TOTAL	180 101	20 470	2 197 886	2 197 886
Prêts, autres immobilisations financières			54 876	54 876
TOTAL			54 876	54 876
TOTAL GENERAL	180 101	20 470	5 326 689	5 326 689

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	112 650	30 452		143 102
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	353 822	126 889	0	480 711
Installations générales agencements aménagements divers	73 996	40 333	0	114 329
Matériel de transport	43 427	16 002	6 970	52 459
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	137 439	30 431		167 870
TOTAL	608 684	213 655	6 970	815 369
TOTAL GENERAL	721 334	244 107	6 970	958 471

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	30 452				13 705
Instal.techniques matériel outillage indus.	126 889				
Instal.générales agenc.aménag.divers	40 333				
Matériel de transport	16 002				
Matériel de bureau informatique mobilier	30 431				
TOTAL	213 655				
TOTAL GENERAL	244 107				13 705

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	13 705		13 705		
TOTAL	13 705		13 705		

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	47 596		13 500		34 096
Pensions et obligations similaires	9 510		1 688		7 822
TOTAL	57 106		15 188		41 918

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	100 866	108 863	100 866		108 864
Sur comptes clients	34 784				34 784
TOTAL	135 651	108 863	100 866		143 648
TOTAL GENERAL	206 462	108 863	129 759		185 566
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		108 864	102 554 27 205		

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 47 596 € :

- Pour un montant de 13 500 euros 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,
- Pour un montant de 34 096 € pour faire face à la condamnation en première instance de la société dans un litige prud'homal.

Au cours de cet exercice, la provision de 13 500 € a été reprise suite au remboursement de l'acompte et à la condamnation définitive du fournisseur.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	54 876	0	54 876
Clients douteux ou litigieux	35 846	35 846	
Autres créances clients	1 651 631	1 651 631	
Personnel et comptes rattachés	90	90	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 959	3 959	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 043	8 043	
Divers état et autres collectivités publiques	91 780	91 780	
Groupe et associés	511 329	511 329	
Débiteurs divers	563	563	
Charges constatées d'avance	51 671	51 671	
TOTAL	2 409 789	2 354 913	54 876

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	1 261	1 261		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	266 160	78 098	188 062	
Fournisseurs et comptes rattachés	545 878	545 878		
Personnel et comptes rattachés	194 910	194 910		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	232 783	232 783		
Taxe sur la valeur ajoutée	47 923	47 923		
Autres impôts taxes et assimilés	24 558	24 558		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 424	17 424		
Groupe et associés	1 174 536	1 174 536		
Autres dettes	4 392	4 392		
Produits constatés d'avance	133 590	133 590		
TOTAL	2 643 416	2 455 354	188 062	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	95 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	42 612			

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 01/10/2018 au 30/09/2019

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 01/10/2018 au 30/09/2019

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	1 253 241	1 031 600	221 641	
Total I	1 253 241	1 031 600	221 641	
Production				
- Produits finis	40 112	25 713	14 398	
Total II	40 112	25 713	14 398	
Production en cours				
- Produits	409 541	369 518	40 023	
Total III	409 541	369 518	40 023	
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			54 421	

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	91 780
Total	91 780

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 261
Emprunts et dettes financières diverses	8 243
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 745
Dettes fiscales et sociales	323 753
Total	451 003

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	51 671
Total	51 671
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	133 590
Total	133 590

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	4 618 104
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	458 380
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 076 484
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 076 484
Variation en cours d'exercice	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	13 705-
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 062 779
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	13 705-
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	13 705-

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

- 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
VENTE DE PRODUITS FINIS	8 442 189
PRESTATION DE SERVICE	585 982
Total	9 028 171

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	20
Agents de maîtrise et techniciens	15
Employés	4
Ouvriers	25
Total	64

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	632 047	18 765
Résultat exceptionnel (hors participation)	36 768	10 270
Résultat comptable (hors participation)	668 815	29 035

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 01/10/2018 au 30/09/2019

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 19 495 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 19 495 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	40 463
Total	40 463

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 : 40 463
 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	73 990
Total (1)	73 990

Engagements reçus

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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				36 965	36 965
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				8 467	8 467
- dotations de l'exercice				12 322	12 322
Total				20 789	20 789
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				8 291	8 291
- exercice				12 767	12 767
Total				21 058	21 058
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				12 767	12 767
- entre 1 et 5 ans				4 476	4 476
Total				17 244	17 244
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				150	150
Total				150	150

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		252 736
Montant versé sur des contrats		178 746
Engagement total		73 990

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 2018
- turn over faible
- taux de charges sociales 45 %
- taux d'actualisation 0,47 %

« 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
EN DATE DU 15 JANVIER 2020

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019
RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir entendu lecture :

- du rapport du Président,

décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019 d'un montant de 613.985,68 euros au poste « Report à nouveau », étant rappelé que le poste « Réserve Légale » est suffisamment doté.

Compte tenu de cette affectation, le montant du poste « Report à nouveau » sera porté à 5.197.212,55 €.

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 30.09.2018	600.000 €	-	600.000 €
Exercice au 30.09.2017	0 €	-	0 €
Exercice au 30.09.2016	500.000 €	-	500.000 €



Le Président

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 2019

Grant Thornton

SAS 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 Versailles
RCS Nanterre 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 2019

A l'Associée Unique 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 2019, 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 2018 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, 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.

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 à l'Associée unique

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 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 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 3 janvier 2020

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



Benoît Gomanne
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	160 927	143 102	17 825	30 988	13 163	42.48
	Fonds commercial (I)	2 913 000		2 913 000	2 913 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 332 479	480 711	851 768	543 774	307 994	56.64
	Autres immobilisations corporelles	847 983	334 658	513 325	230 672	282 653	122.53
	Immobilisations en cours				54 230	54 230	100.00
	Avances et acomptes	17 424		17 424	139 371	121 947	87.50
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	54 876		54 876	50 201	4 675	9.31
	Total II	5 326 689	958 471	4 368 218	3 962 235	405 983	10.25
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	1 253 241	108 864	1 144 378	930 733	213 644	22.95
	En-cours de production de biens	409 541		409 541	369 518	40 023	10.83
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	40 112		40 112	25 713	14 398	56.00
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	93 514		93 514	13 310	80 205	602.61
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 687 477	34 784	1 652 692	1 035 635	617 058	59.58
	Autres créances	615 765		615 765	238 793	376 971	157.87
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	511 250		511 250	1 828 357	1 317 107	72.04
	Charges constatées d'avance (3)	51 671		51 671	47 307	4 364	9.23
	Total III	4 662 571	143 648	4 518 923	4 489 366	29 557	0.66
	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)	9 989 260	1 102 119	8 887 141	8 451 601	435 539	5.15

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

54 876

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2019 12	Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	300 000	300 000		
	Réserves				
	Réserve légale	30 000	30 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	149 553	149 553		
	Report à nouveau	4 583 227	4 124 847	458 380	11.11
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	613 986	1 058 380	444 394	41.99
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		13 705	13 705	100.00
	Total I	5 676 765	5 676 484	281	0.00
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		79 967	79 967	100.00
	Total II		79 967	79 967	100.00
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	34 096 7 822	47 596 9 510	13 500 1 688	28.36 17.75
	Total III	41 918	57 106	15 188	26.60
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	266 187	213 805	52 382	24.50
	Concours bancaires courants	1 235	1 945	710	36.50
	Emprunts et dettes financières diverses	1 174 536	342 090	832 446	243.34
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	525 040	857 617	332 577	38.78
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	545 878	462 989	82 889	17.90
	Dettes fiscales et sociales	500 175	596 753	96 579	16.18
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	17 424 4 392		17 424 22 611	
	Produits constatés d'avance (I)	133 590	135 842	2 252	1.66
	Total IV	3 168 458	2 638 044	530 414	20.11
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	8 887 141	8 451 601	435 539	5.15
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 980 395	2 469 048		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	7 541 302	900 887	8 442 189	8 257 985	184 204	2.23	
Production vendue de services	392 760	193 222	585 982	281 188	304 794	108.40	
Chiffre d'affaires NET	7 934 062	1 094 109	9 028 171	8 539 173	488 999	5.73	
Production stockée			54 421	84 312	29 891	35.45	
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			125 481	160 755	35 274	21.94	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			102 956	76 409	26 547	34.74	
Autres produits			61 526	6 916	54 610	789.66	
Total des Produits d'exploitation (I)			9 372 556	8 867 565	504 991	5.69	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 076 520	2 703 511	373 009	13.80	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			221 641	14 073	235 714	NS	
Autres achats et charges externes *			2 473 195	1 770 834	702 362	39.66	
Impôts, taxes et versements assimilés			125 466	135 647	10 181	7.51	
Salaires et traitements			2 166 522	1 786 140	380 382	21.30	
Charges sociales			757 425	674 401	83 024	12.31	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			244 108	173 273	70 834	40.88	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			108 864	100 866	7 997	7.93	
Dotations aux provisions				4	4	100.00	
Autres charges			1 330	1 365	35	2.57	
Total des Charges d'exploitation (II)			8 731 789	7 360 115	1 371 674	18.64	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			640 767	1 507 450	866 683	57.49	
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2019	12	30/09/2018	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)		48			48	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change		74	288		214	74.44
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		122	288		166	57.76
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		8 822	4 531		4 291	94.69
Différences négatives de change		20			20	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		8 842	4 531		4 310	95.12
2. Résultat financier (V-VI)		8 720	4 244		4 477	105.49
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		632 047	1 503 206		871 159	57.95
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 300	8 336		3 964	47.55
Produits exceptionnels sur opérations en capital		13 500			13 500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		27 205	70 629		43 425	61.48
Total VII		53 005	78 965		25 960	32.88
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 736			2 736	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		13 500	52 139		38 639	74.11
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			34 096		34 096	100.00
Total VIII		16 236	86 235		69 999	81.17
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		36 768	7 270		44 038	605.77
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		25 795	137 787		111 992	81.28
Impôts sur les bénéfices (X)		29 035	299 769		270 735	90.31
Total des produits (I+III+V+VII)		9 425 682	8 946 818		478 864	5.35
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		8 811 697	7 888 438		923 259	11.70
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		613 986	1 058 380		444 394	41.99

* 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

15 755 16 372

8 243 3 740
SEC BURETTE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 887 140.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 028 171.28 Euros et dégageant un bénéfice de 613 985.68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Crédit d'impôt recherche

La société a bénéficié au titre de l'année 2018 du CIR (crédit d'impôt pour la recherche et l'innovation) pour un montant de 128 649 €.

Il a été comptabilisé en produit à recevoir la part relative à l'exercice du CIR de l'année 2019 pour un montant de 90 329 € contre 111 808 € 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 2019.

Le produit d'impôt comptabilisé sur l'exercice relatif au CIR s'élève à 107 169 €. Ce produit est comptabilisé en diminution de la charge d'impôt sur les sociétés.

Autres fonds propres

La société avait 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 ont été partiellement et définitivement acquises sur l'exercice en l'absence de chiffre d'affaires suffisant réalisé sur la zone géographique couverte à l'issue de la "période d'amortissement". Elles figurent en produits d'exploitation pour un montant de 59 967,09 €.

Informations relatives au CICE

La société a bénéficié au titre de l'année 2018 du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 81 170 €.

Le produit d'impôt comptabilisé sur l'exercice relatif au CICE s'élève donc à 20 898 €. 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	3 056 638		17 289
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	897 595		434 884
Installations générales agencements aménagements divers	204 760		350 072
Matériel de transport	86 252		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	194 522		19 347
Immobilisations corporelles en cours	54 230		
Avances et acomptes	139 371		17 424
TOTAL	1 576 730		821 727
Prêts, autres immobilisations financières	50 201		4 675
TOTAL	50 201		4 675
TOTAL GENERAL	4 683 569		843 691

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 073 927	3 073 927
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	1 332 479	1 332 479
Installations générales agencements aménagements divers			554 832	554 832
Matériel de transport		6 970	79 282	79 282
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			213 870	213 870
Immobilisations corporelles en cours	54 230			
Avances et acomptes	125 871	13 500	17 424	17 424
TOTAL	180 101	20 470	2 197 886	2 197 886
Prêts, autres immobilisations financières			54 876	54 876
TOTAL			54 876	54 876
TOTAL GENERAL	180 101	20 470	5 326 689	5 326 689

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	112 650	30 452		143 102
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	353 822	126 889	0	480 711
Installations générales agencements aménagements divers	73 996	40 333	0	114 329
Matériel de transport	43 427	16 002	6 970	52 459
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	137 439	30 431		167 870
TOTAL	608 684	213 655	6 970	815 369
TOTAL GENERAL	721 334	244 107	6 970	958 471

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	30 452				13 705
Instal.techniques matériel outillage indus.	126 889				
Instal.générales agenc.aménag.divers	40 333				
Matériel de transport	16 002				
Matériel de bureau informatique mobilier	30 431				
TOTAL	213 655				
TOTAL GENERAL	244 107				13 705

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	13 705		13 705		
TOTAL	13 705		13 705		

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	47 596		13 500		34 096
Pensions et obligations similaires	9 510		1 688		7 822
TOTAL	57 106		15 188		41 918

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	100 866	108 863	100 866		108 864
Sur comptes clients	34 784				34 784
TOTAL	135 651	108 863	100 866		143 648
TOTAL GENERAL	206 462	108 863	129 759		185 566
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		108 864	102 554 27 205		

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 47 596 € :

- Pour un montant de 13 500 euros 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,
- Pour un montant de 34 096 € pour faire face à la condamnation en première instance de la société dans un litige prud'homal.

Au cours de cet exercice, la provision de 13 500 € a été reprise suite au remboursement de l'acompte et à la condamnation définitive du fournisseur.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	54 876	0	54 876
Clients douteux ou litigieux	35 846	35 846	
Autres créances clients	1 651 631	1 651 631	
Personnel et comptes rattachés	90	90	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 959	3 959	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 043	8 043	
Divers état et autres collectivités publiques	91 780	91 780	
Groupe et associés	511 329	511 329	
Débiteurs divers	563	563	
Charges constatées d'avance	51 671	51 671	
TOTAL	2 409 789	2 354 913	54 876

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	1 261	1 261		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	266 160	78 098	188 062	
Fournisseurs et comptes rattachés	545 878	545 878		
Personnel et comptes rattachés	194 910	194 910		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	232 783	232 783		
Taxe sur la valeur ajoutée	47 923	47 923		
Autres impôts taxes et assimilés	24 558	24 558		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 424	17 424		
Groupe et associés	1 174 536	1 174 536		
Autres dettes	4 392	4 392		
Produits constatés d'avance	133 590	133 590		
TOTAL	2 643 416	2 455 354	188 062	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	95 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	42 612			

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 01/10/2018 au 30/09/2019

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 01/10/2018 au 30/09/2019

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	1 253 241	1 031 600	221 641	
Total I	1 253 241	1 031 600	221 641	
Production				
- Produits finis	40 112	25 713	14 398	
Total II	40 112	25 713	14 398	
Production en cours				
- Produits	409 541	369 518	40 023	
Total III	409 541	369 518	40 023	
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			54 421	

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	91 780
Total	91 780

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 261
Emprunts et dettes financières diverses	8 243
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 745
Dettes fiscales et sociales	323 753
Total	451 003

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	51 671
Total	51 671
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	133 590
Total	133 590

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	4 618 104
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	458 380
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 076 484
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 076 484
Variation en cours d'exercice	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	13 705-
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 062 779
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	13 705-
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	13 705-

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

- 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
VENTE DE PRODUITS FINIS	8 442 189
PRESTATION DE SERVICE	585 982
Total	9 028 171

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	20
Agents de maîtrise et techniciens	15
Employés	4
Ouvriers	25
Total	64

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	632 047	18 765
Résultat exceptionnel (hors participation)	36 768	10 270
Résultat comptable (hors participation)	668 815	29 035

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 01/10/2018 au 30/09/2019

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 19 495 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 19 495 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	40 463
Total	40 463

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 : 40 463
 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	73 990
Total (1)	73 990

Engagements recus

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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				36 965	36 965
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				8 467	8 467
- dotations de l'exercice				12 322	12 322
Total				20 789	20 789
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				8 291	8 291
- exercice				12 767	12 767
Total				21 058	21 058
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				12 767	12 767
- entre 1 et 5 ans				4 476	4 476
Total				17 244	17 244
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				150	150
Total				150	150

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		252 736
Montant versé sur des contrats		178 746
Engagement total		73 990

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 2018
- turn over faible
- taux de charges sociales 45 %
- taux d'actualisation 0,47 %

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	20
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