

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 28/01/2022 sous le numéro de dépôt 594

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2021 12		Exercice N-1 30/09/2020 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	168 461	163 458	5 003	11 429	6 425 56.22
	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	1 781 488	851 611	929 877	945 918	16 041 1.70
	Autres immobilisations corporelles	903 308	526 950	376 358	469 833	93 474 19.90
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes	14 162		14 162	7 340	6 822 92.95
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	56 062		56 062	57 015	953 1.67
	Total II	5 836 482	1 542 019	4 294 463	4 404 534	110 072 2.50
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	2 030 408	163 562	1 866 846	1 686 244	180 603 10.71
	En-cours de production de biens	451 849		451 849	453 121	1 272 0.28
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis	87 247		87 247	49 660	37 587 75.69
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes	98 995		98 995	92 907	6 088 6.55
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	1 289 285	22 465	1 266 821	1 464 506	197 686 13.50
	Autres créances	96 140		96 140	281 301	185 161 65.82
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	3 158 516		3 158 516	1 515 455	1 643 061 108.42
	Charges constatées d'avance (3)	35 409		35 409	38 451	3 042 7.91
	Total III	7 247 850	186 027	7 061 823	5 581 645	1 480 178 26.52
	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)	13 084 332	1 728 046	11 356 285	9 986 179	1 370 106 13.72

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

56 062

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2021	Exercice N-1 30/09/2020	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				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	30 000	30 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	149 553	149 553		
	Report à nouveau	4 995 432	5 197 213	201 780	3.88
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 038 738	201 780	1 240 518	614.79
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	55 956		55 956	
	Total I	6 569 679	5 474 985	1 094 694	19.99
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	50 000	50 000		
	Provisions pour charges	7 761	8 529	768	9.00
	Total III	57 761	58 529	768	1.31
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 320 942	1 461 378	140 436	9.61
	Concours bancaires courants	780	979	199	20.29
	Emprunts et dettes financières diverses	1 089 283	1 219 718	130 435	10.69
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 210 597	558 325	652 273	116.83
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	490 123	458 167	31 956	6.97
	Dettes fiscales et sociales	606 981	613 972	6 991	1.14
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (I)	10 140	140 127	129 987	92.76
	Total IV	4 728 846	4 452 666	276 180	6.20
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 356 285	9 986 179	1 370 106	13.72
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 722 119	4 272 813		

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	8 392 437	1 473 629	9 866 066	7 028 728		2 837 338	40.37
Production vendue de services	236 552		236 552	218 398		18 153	8.31
Chiffre d'affaires NET	8 628 989	1 473 629	10 102 618	7 247 127		2 855 491	39.40
Production stockée			36 315	53 129		16 814	31.65
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			137 987	139 230		1 243	0.89
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			141 007	120 778		20 230	16.75
Autres produits			47 560	13 590		33 970	249.96
Total des Produits d'exploitation (I)			10 465 487	7 573 853		2 891 634	38.18
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 041 342	3 061 868		979 475	31.99
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			218 840	558 327		339 487	60.80
Autres achats et charges externes *			1 898 588	1 928 428		29 841	1.55
Impôts, taxes et versements assimilés			99 043	97 705		1 338	1.37
Salaires et traitements			2 051 326	2 181 009		129 683	5.95
Charges sociales			716 970	739 419		22 449	3.04
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			315 552	290 009		25 543	8.81
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			163 562	125 822		37 740	29.99
Dotations aux provisions				707		707	100.00
Autres charges			24 332	3 105		21 227	683.64
Total des Charges d'exploitation (II)			9 091 875	7 869 744		1 222 130	15.53
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 373 612	295 891		1 669 504	564.23
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	
	30/09/2021	12	30/09/2020	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)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change		22			22	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		22			22	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	15 314		12 917		2 397	18.56
Différences négatives de change			499		499	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	15 314		13 416		1 898	14.15
2. Résultat financier (V-VI)	15 292		13 416		1 876	13.98
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 358 320		309 307		1 667 628	539.15
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	23 661		9 298		14 363	154.48
Produits exceptionnels sur opérations en capital			3 500		3 500	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			34 096		34 096	100.00
Total VII	23 661		46 894		23 233	49.54
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			621		621	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	55 956		50 000		5 956	11.91
Total VIII	55 956		50 621		5 335	10.54
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	32 294		3 727		28 567	766.45
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	86 743				86 743	
Impôts sur les bénéfices (X)	200 545		111 254		311 799	280.26
Total des produits (I+III+V+VII)	10 489 170		7 620 747		2 868 423	37.64
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 450 432		7 822 527		1 627 905	20.81
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 038 738		201 780		1 240 518	614.79

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 5 863 10 394

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

11 089 12 349

SEC BURETTE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 356 285.35 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 102 618.15 Euros et dégageant un bénéfice de 1 038 738.06 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'épidémie du coronavirus "Covid-19" se propage dans le monde entier depuis janvier 2020. Cet événement a eu un impact sur la performance de l'entreprise, sans pour autant être en mesure d'en apprécier l'impact chiffré.

La société a par ailleurs adapté son activité en prenant tout ou partie des mesures proposées par le gouvernement (activité partielle, prêt garantie par l'Etat, report d'échéance de prêts et de charges sociales)

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 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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.

Informations générales complémentaires

Crédit d'impôt recherche

La société a bénéficié au titre de l'année 2020 du CIR (crédit d'impôt pour la recherche et l'innovation) pour un montant de 64 618 €.

Il a été comptabilisé en produit à recevoir la part relative à l'exercice du CIR de l'année 2021 pour un montant de 72 987 € contre 66 886 € 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 2021.

Le produit d'impôt comptabilisé sur l'exercice relatif au CIR s'élève à 70 719 €. Ce produit est comptabilisé en diminution de la charge d'impôt sur les sociétés. Pour rappel, ce même produit s'élevait à 102 614 € au titre de l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 076 681		4 780
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 600 234		181 254
Installations générales agencements aménagements divers	565 831		
Matériel de transport	105 124		6 544
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	223 096		7 033
Avances et acomptes	7 340		6 822
TOTAL	2 501 625		201 653
Prêts, autres immobilisations financières	57 015		
TOTAL	57 015		
TOTAL GENERAL	5 635 322		206 433

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 081 461	3 081 461
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 781 488	1 781 488
Installations générales agencements aménagements divers			565 831	565 831
Matériel de transport		1 750	109 919	109 919
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 570	227 559	227 559
Avances et acomptes			14 162	14 162
TOTAL		4 320	2 698 959	2 698 959
Prêts, autres immobilisations financières		953	56 062	56 062
TOTAL		953	56 062	56 062
TOTAL GENERAL		5 273	5 836 482	5 836 482

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	152 253	11 205		163 458
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	654 316	197 295	0	851 611
Installations générales agencements aménagements divers	173 451	58 481		231 931
Matériel de transport	57 785	24 856	1 750	80 892
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	192 983	23 714	2 570	214 127
TOTAL	1 078 535	304 346	4 319	1 378 562
TOTAL GENERAL	1 230 787	315 551	4 319	1 542 019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	11 205				
Instal.techniques matériel outillage indus.	197 295				
Instal.générales agenc.aménag.divers	58 481				
Matériel de transport	24 856				
Matériel de bureau informatique mobilier	23 714				
TOTAL	304 346				
TOTAL GENERAL	315 551				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Hausse des prix		55 956			55 956
TOTAL		55 956			55 956

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	50 000				50 000
Pensions et obligations similaires	8 529		7 68		7 761
TOTAL	58 529		7 68		57 761

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	125 325	163 562	125 325		163 562
Sur comptes clients	35 281		12 816		22 465
TOTAL	160 606	163 562	138 141		186 027
TOTAL GENERAL	219 135	219 518	138 909		299 744

Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		163 562 55 956	138 909		
--	--	-------------------	---------	--	--

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%.

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	56 062	56 062	
Clients douteux ou litigieux	22 465	22 465	
Autres créances clients	1 266 821	1 266 821	
Personnel et comptes rattachés	3 647	3 647	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 963	7 963	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 774	8 774	
Divers état et autres collectivités publiques	72 987	72 987	
Débiteurs divers	2 769	2 769	
Charges constatées d'avance	35 409	35 409	
TOTAL	1 476 897	1 476 897	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	82 680	25 980	56 700	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 239 042	289 015	950 027	
Fournisseurs et comptes rattachés	490 123	490 123		
Personnel et comptes rattachés	275 013	275 013		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	244 458	244 458		
Taxe sur la valeur ajoutée	48 925	48 925		
Autres impôts taxes et assimilés	38 586	38 586		
Groupe et associés	1 089 283	1 089 283		
Produits constatés d'avance	10 140	10 140		
TOTAL	3 518 249	2 511 521	1 006 727	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	140 436			

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 1997F	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.

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 4 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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	3 - 5 ans
Agencements et installations	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5ans
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 01/10/2020 au 30/09/2021

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	2 030 408	1 811 568	218 840	
Total I	2 030 408	1 811 568	218 840	
Production				
- Produits finis	87 247	49 660	37 587	
Total II	87 247	49 660	37 587	
Production en cours				
- Produits	451 849	453 121		1 272
Total III	451 849	453 121		1 272
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			37 587	1 272

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	80 950
Total	80 950

Dont 72 987 € au titre de la provision crédit impôt recherche 2021

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	780
Emprunts et dettes financières diverses	11 089
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 903
Dettes fiscales et sociales	413 168
Total	563 940

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	35 409
Total	35 409
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	10 140
Total	10 140

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 676 765
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	201 780-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 474 985
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 474 985
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 474 985
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
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	0

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

- 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	9 866 066
PRESTATIONS DE SERVICES	236 552
Total	10 102 618

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	13
Employés	2
Ouvriers	25
Total	55

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 358 320	280 966
Résultat exceptionnel (hors participation)	32 294 -	9 042 -
Résultat comptable (hors participation)	1 326 026	271 924

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 01/10/2020 au 30/09/2021

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 11 000
- 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

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 564
Total	13 564

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 : 13 564
 Date de fin d'échéance de la garantie : 15/12/2021
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du matériel financé (bobineuse)

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	90 860
Total (1)	90 860

Engagements reçus

GARANTIE BPI 90% SUR PRETS	1 026 981
Total	1 026 981

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				58 965	58 965
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				33 110	33 110
- dotations de l'exercice				8 254	8 254
Total				41 365	41 365
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				39 420	39 420
- exercice				6 553	6 553
Total				45 973	45 973
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				3 984	3 984
- entre 1 et 5 ans				996	996
Total				4 980	4 980
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				150	150
Total				150	150

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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		272 664
Montant versé sur des contrats		181 804
Engagement total		90 860

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 2019
- turn over faible
- taux de charges sociales 45 %
- taux d'actualisation 0,88 %

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	18
Evénements significatifs postérieurs à la clôture	18
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	18
Permanence ou changement de méthodes	19
Informations générales complémentaires	19
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	20
Etat des provisions	21
Etat des échéances des créances et des dettes	21
Composition du capital social	22
Fonds commercial	22
Autres immobilisations incorporelles	22
Evaluation des immobilisations corporelles	22
Evaluation des amortissements	23
Evaluation des matières et marchandises	23
Evaluations des produits et en cours	23
Variation détaillée des stocks et des en-cours	24
Dépréciation des stocks et en cours	24
Evaluation des créances et des dettes	24
Dépréciation des créances	24
Produits à recevoir	24
Charges à payer	25
Charges et produits constatés d'avance	25
Variation des capitaux propres	25
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	26
Rémunération des dirigeants	26
Ventilation de l'effectif moyen	26
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	26
Honoraires des commissaires aux comptes	27
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	27
Montant des engagements financiers	27
Informations en matière de crédit bail	28
Engagement en matière de pensions et retraites	28

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

NA = Non Applicable NS = Non significative

« FACTEM »

Société par actions simplifiée au capital de 300.000 euros
Siège social : 32 Route de Caen – 14400 BAYEUX
498 660 448 RCS CAEN

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 19 JANVIER 2022**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021
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 2021 d'un montant de 1.038.738 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 6.034.170 euros.

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 30.09.2020	0 €	-	0 €
Exercice au 30.09.2019	0 €	-	0 €
Exercice au 30.09.2018	600.000 €	-	600.000 €



Le Président

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

FACTEM

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

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 de France et membre
de la Compagnie régionale de Versailles
et du Centre
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

Factem

Exercice clos le 30 septembre 2021

A l'Associée Unique de la société **Factem**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **Factem** relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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. 441-6 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 4 janvier 2022

Le commissaire aux comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International

Caroline Collet

Associée

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 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	168 461	163 458	5 003	11 429	6 425	56.22
	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	1 781 488	851 611	929 877	945 918	16 041	1.70
	Autres immobilisations corporelles	903 308	526 950	376 358	469 833	93 474	19.90
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	14 162		14 162	7 340	6 822	92.95
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	56 062		56 062	57 015	953	1.67
	Total II	5 836 482	1 542 019	4 294 463	4 404 534	110 072	2.50
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	2 030 408	163 562	1 866 846	1 686 244	180 603	10.71
	En-cours de production de biens	451 849		451 849	453 121	1 272	0.28
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	87 247		87 247	49 660	37 587	75.69
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	98 995		98 995	92 907	6 088	6.55
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 289 285	22 465	1 266 821	1 464 506	197 686	13.50
	Autres créances	96 140		96 140	281 301	185 161	65.82
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	3 158 516		3 158 516	1 515 455	1 643 061	108.42
	Charges constatées d'avance (3)	35 409		35 409	38 451	3 042	7.91
	Total III	7 247 850	186 027	7 061 823	5 581 645	1 480 178	26.52
	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)		13 084 332	1 728 046	11 356 285	9 986 179	1 370 106	13.72

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

56 062

PASSIF

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	8 392 437	1 473 629	9 866 066	7 028 728	2 837 338	40.37
Production vendue de services	236 552		236 552	218 398	18 153	8.31
Chiffre d'affaires NET	8 628 989	1 473 629	10 102 618	7 247 127	2 855 491	39.40
Production stockée			36 315	53 129	16 814	31.65
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			137 987	139 230	1 243	0.89
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			141 007	120 778	20 230	16.75
Autres produits			47 560	13 590	33 970	249.96
Total des Produits d'exploitation (I)			10 465 487	7 573 853	2 891 634	38.18
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 041 342	3 061 868	979 475	31.99
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			218 840	558 327	339 487	60.80
Autres achats et charges externes *			1 898 588	1 928 428	29 841	1.55
Impôts, taxes et versements assimilés			99 043	97 705	1 338	1.37
Salaires et traitements			2 051 326	2 181 009	129 683	5.95
Charges sociales			716 970	739 419	22 449	3.04
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			315 552	290 009	25 543	8.81
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			163 562	125 822	37 740	29.99
Dotations aux provisions				707	707	100.00
Autres charges			24 332	3 105	21 227	683.64
Total des Charges d'exploitation (II)			9 091 875	7 869 744	1 222 130	15.53
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 373 612	295 891	1 669 504	564.23
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2021	12	30/09/2020	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)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change		22			22	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		22			22	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	15	314	12	917	2 397	18.56
Différences négatives de change				499	499	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		15 314		13 416	1 898	14.15
2. Résultat financier (V-VI)		15 292		13 416	1 876	13.98
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		1 358 320		309 307	1 667 628	539.15
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		23 661		9 298	14 363	154.48
Produits exceptionnels sur opérations en capital				3 500	3 500	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				34 096	34 096	100.00
Total VII		23 661		46 894	23 233	49.54
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				621	621	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		55 956		50 000	5 956	11.91
Total VIII		55 956		50 621	5 335	10.54
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		32 294		3 727	28 567	766.45
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		86 743			86 743	
Impôts sur les bénéfices (X)		200 545		111 254	311 799	280.26
Total des produits (I+III+V+VII)		10 489 170		7 620 747	2 868 423	37.64
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		9 450 432		7 822 527	1 627 905	20.81
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		1 038 738		201 780	1 240 518	614.79

* 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

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	18
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	18
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	18
Permanence ou changement de méthodes	19
Informations générales complémentaires	19
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	20
Etat des provisions	21
Etat des échéances des créances et des dettes	21
Composition du capital social	22
Fonds commercial	22
Autres immobilisations incorporelles	22
Evaluation des immobilisations corporelles	22
Evaluation des amortissements	23
Evaluation des matières et marchandises	23
Evaluations des produits et en cours	23
Variation détaillée des stocks et des en-cours	24
Dépréciation des stocks et en cours	24
Evaluation des créances et des dettes	24
Dépréciation des créances	24
Produits à recevoir	24
Charges à payer	25
Charges et produits constatés d'avance	25
Variation des capitaux propres	25
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	26
Rémunération des dirigeants	26
Ventilation de l'effectif moyen	26
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	26
Honoraires des commissaires aux comptes	27
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	27
Montant des engagements financiers	27
Informations en matière de crédit bail	28
Engagement en matière de pensions et retraites	28

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 356 285.35 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 102 618.15 Euros et dégageant un bénéfice de 1 038 738.06 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'épidémie du coronavirus "Covid-19" se propage dans le monde entier depuis janvier 2020. Cet événement a eu un impact sur la performance de l'entreprise, sans pour autant être en mesure d'en apprécier l'impact chiffré.

La société a par ailleurs adapté son activité en prenant tout ou partie des mesures proposées par le gouvernement (activité partielle, prêt garantie par l'Etat, report d'échéance de prêts et de charges sociales)

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 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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.

Informations générales complémentaires**Crédit d'impôt recherche**

La société a bénéficié au titre de l'année 2020 du CIR (crédit d'impôt pour la recherche et l'innovation) pour un montant de 64 618 €.

Il a été comptabilisé en produit à recevoir la part relative à l'exercice du CIR de l'année 2021 pour un montant de 72 987 € contre 66 886 € 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 2021.

Le produit d'impôt comptabilisé sur l'exercice relatif au CIR s'élève à 70 719 €. Ce produit est comptabilisé en diminution de la charge d'impôt sur les sociétés. Pour rappel, ce même produit s'élevait à 102 614 € au titre de l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	3 076 681		4 780
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 600 234		181 254
Installations générales agencements aménagements divers	565 831		
Matériel de transport	105 124		6 544
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	223 096		7 033
Avances et acomptes	7 340		6 822
TOTAL	2 501 625		201 653
Prêts, autres immobilisations financières	57 015		
TOTAL	57 015		
TOTAL GENERAL	5 635 322		206 433

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 081 461	3 081 461
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 781 488	1 781 488
Installations générales agencements aménagements divers			565 831	565 831
Matériel de transport		1 750	109 919	109 919
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 570	227 559	227 559
Avances et acomptes			14 162	14 162
TOTAL		4 320	2 698 959	2 698 959
Prêts, autres immobilisations financières		953	56 062	56 062
TOTAL		953	56 062	56 062
TOTAL GENERAL		5 273	5 836 482	5 836 482

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	152 253	11 205		163 458
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	654 316	197 295	0	851 611
Installations générales agencements aménagements divers	173 451	58 481		231 931
Matériel de transport	57 785	24 856	1 750	80 892
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	192 983	23 714	2 570	214 127
TOTAL	1 078 535	304 346	4 319	1 378 562
TOTAL GENERAL	1 230 787	315 551	4 319	1 542 019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	11 205				
Instal.techniques matériel outillage indus.	197 295				
Instal.générales agenc.aménag.divers	58 481				
Matériel de transport	24 856				
Matériel de bureau informatique mobilier	23 714				
TOTAL	304 346				
TOTAL GENERAL	315 551				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Hausse des prix		55 956			55 956
TOTAL		55 956			55 956

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	50 000				50 000
Pensions et obligations similaires	8 529		768		7 761
TOTAL	58 529		768		57 761

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	125 325	163 562	125 325		163 562
Sur comptes clients	35 281		12 816		22 465
TOTAL	160 606	163 562	138 141		186 027
TOTAL GENERAL	219 135	219 518	138 909		299 744
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		163 562 55 956	138 909		

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%.

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	56 062	56 062	
Clients douteux ou litigieux	22 465	22 465	
Autres créances clients	1 266 821	1 266 821	
Personnel et comptes rattachés	3 647	3 647	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 963	7 963	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 774	8 774	
Divers état et autres collectivités publiques	72 987	72 987	
Débiteurs divers	2 769	2 769	
Charges constatées d'avance	35 409	35 409	
TOTAL	1 476 897	1 476 897	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	82 680	25 980	56 700	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 239 042	289 015	950 027	
Fournisseurs et comptes rattachés	490 123	490 123		
Personnel et comptes rattachés	275 013	275 013		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	244 458	244 458		
Taxe sur la valeur ajoutée	48 925	48 925		
Autres impôts taxes et assimilés	38 586	38 586		
Groupe et associés	1 089 283	1 089 283		
Produits constatés d'avance	10 140	10 140		
TOTAL	3 518 249	2 511 521	1 006 727	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	140 436			

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 1997F	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.

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 4 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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	3 - 5 ans
Agencements et installations	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5ans
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 01/10/2020 au 30/09/2021

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	2 030 408	1 811 568	218 840	
Total I	2 030 408	1 811 568	218 840	
Production				
- Produits finis	87 247	49 660	37 587	
Total II	87 247	49 660	37 587	
Production en cours				
- Produits	451 849	453 121		1 272
Total III	451 849	453 121		1 272
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			37 587	1 272

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	80 950
Total	80 950

Dont 72 987 € au titre de la provision crédit impôt recherche 2021

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	780
Emprunts et dettes financières diverses	11 089
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 903
Dettes fiscales et sociales	413 168
Total	563 940

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	35 409
Total	35 409
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	10 140
Total	10 140

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 676 765
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	201 780 -
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 474 985
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 474 985
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 474 985
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
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	0

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

- 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	9 866 066
PRESTATIONS DE SERVICES	236 552
Total	10 102 618

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	13
Employés	2
Ouvriers	25
Total	55

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 358 320	280 966
Résultat exceptionnel (hors participation)	32 294-	9 042-
Résultat comptable (hors participation)	1 326 026	271 924

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 01/10/2020 au 30/09/2021

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 11 000
- 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

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 564
Total	13 564

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 : 13 564
 Date de fin d'échéance de la garantie : 15/12/2021
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du matériel financé (bobineuse)

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	90 860
Total (1)	90 860

Engagements reçus

GARANTIE BPI 90% SUR PRETS	1 026 981
Total	1 026 981

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				58 965	58 965
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				33 110	33 110
- dotations de l'exercice				8 254	8 254
Total				41 365	41 365
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				39 420	39 420
- exercice				6 553	6 553
Total				45 973	45 973
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				3 984	3 984
- entre 1 et 5 ans				996	996
Total				4 980	4 980
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				150	150
Total				150	150

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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		272 664
Montant versé sur des contrats		181 804 -
Engagement total		90 860

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 2019
- turn over faible
- taux de charges sociales 45 %
- taux d'actualisation 0,88 %