



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	9 296 428	1 119 500	10 415 928	9 866 066	549 862	5.57
Production vendue de services	291 926	19 176	311 102	236 552	74 550	31.52
Chiffre d'affaires NET	9 588 354	1 138 676	10 727 030	10 102 618	624 412	6.18
Production stockée			34 242	36 315	2 072	5.71
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			39 356	137 987	98 631	71.48
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			187 571	141 007	46 564	33.02
Autres produits			19 921	47 560	27 640	58.12
Total des Produits d'exploitation (I)			11 008 119	10 465 487	542 632	5.18
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 610 137	4 041 342	568 794	14.07
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			195 690	218 840	23 150	10.58
Autres achats et charges externes *			2 030 693	1 898 588	132 105	6.96
Impôts, taxes et versements assimilés			111 548	99 043	12 505	12.63
Salaires et traitements			2 100 743	2 051 326	49 417	2.41
Charges sociales			732 962	716 970	15 992	2.23
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			299 734	315 552	15 818	5.01
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			196 005	163 562	32 443	19.84
Dotations aux provisions						
Autres charges			34 030	24 332	9 698	39.86
Total des Charges d'exploitation (II)			9 920 162	9 091 875	828 288	9.11
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 087 957	1 373 612	285 655	20.80
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 30/09/2022	Exercice N-1 30/09/2021	Ecart N / N-1	
	12	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	223	22	202	930.20
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	223	22	202	930.20
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	14 845	15 314	469	3.06
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	14 845	15 314	469	3.06
2. Résultat financier (V-VI)	14 621	15 292	671	4.39
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 073 336	1 358 320	284 985	20.98
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		23 661	23 661	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	55 150		55 150	
Total VII	55 150	23 661	31 489	133.08
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 199		10 199	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	80 933	55 956	24 978	44.64
Total VIII	91 133	55 956	35 177	62.87
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	35 983	32 294	3 688	11.42
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	79 188	86 743	7 555	8.71
Impôts sur les bénéfices (X)	134 712	200 545	65 833	32.83
Total des produits (I+III+V+VII)	11 063 493	10 489 170	574 323	5.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 240 039	9 450 432	789 607	8.36
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	823 453	1 038 738	215 285	20.73

* 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

5 179 5 863

1 895 11 089

SEC BURETTE

FACTEM

32 route de Caen

14400 BAYEUX

Certifié conforme à l'original



ANNEXE DU 01/10/2021 AU 30/09/2022

SEC BURETTE

9 rue Malatiré

76000 ROUEN

02.35.98.67.53

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 414 615.62 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 727 030.14 Euros et dégageant un bénéfice de 823 453.24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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 2021 du CIR (crédit d'impôt pour la recherche et l'innovation) pour un montant de 110 369 €.

Il a été comptabilisé en produit à recevoir la part relative à l'exercice du CIR de l'année 2022 pour un montant de 74 944 € contre 72 987 € 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 112 326 €. Ce produit est comptabilisé en diminution de la charge d'impôt sur les sociétés. Pour rappel, ce même produit s'élevait à 70 719 € 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	3 081 461		12 202
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 781 488		107 638
Installations générales agencements aménagements divers	565 831		59 609
Matériel de transport	109 919		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	227 559		3 381
Avances et acomptes	14 162		81 788
TOTAL	2 698 959		252 416
Prêts, autres immobilisations financières	56 062		274
TOTAL	56 062		274
TOTAL GENERAL	5 836 482		264 892

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		0	3 093 663	3 093 663
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 889 126	1 889 126
Installations générales agencements aménagements divers			625 440	625 440
Matériel de transport			109 919	109 919
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			230 940	230 940
Avances et acomptes	95 950	0		
TOTAL	95 950	0	2 855 424	2 855 424
Prêts, autres immobilisations financières			56 336	56 336
TOTAL			56 336	56 336
TOTAL GENERAL	95 950	0	6 005 424	6 005 424

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	163 458	5 657	0	169 115
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	851 611	207 489	0	1 059 100
Installations générales agencements aménagements divers	231 931	58 273	0	290 204
Matériel de transport	80 892	18 258	0	99 150
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	214 127	10 057	0	224 185
TOTAL	1 378 562	294 077	0	1 672 638
TOTAL GENERAL	1 542 019	299 734	0	1 841 754

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 657				
Instal.techniques matériel outillage indus.	207 489				
Instal.générales agenc.aménag.divers	58 273				
Matériel de transport	18 258				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 057				
TOTAL	294 077				
TOTAL GENERAL	299 734				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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	80 933			136 889
TOTAL	55 956	80 933			136 889

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	7 761		1 469		6 292
TOTAL	57 761		51 469		6 292

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	163 562	196 005	163 562		196 005
Sur comptes clients	22 465		22 465		
TOTAL	186 027	196 005	186 027		196 005
TOTAL GENERAL	299 744	276 938	237 496		339 186

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		196 005	187 496		
exceptionnelles		80 933	50 000		

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	56 336	56 336	
Autres créances clients	1 320 296	1 320 296	
Personnel et comptes rattachés	3 127	3 127	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 350	13 350	
Divers état et autres collectivités publiques	76 092	76 092	
Groupe et associés	135 506	135 506	
Débiteurs divers	13 939	13 939	
Charges constatées d'avance	52 210	52 210	
TOTAL	1 670 854	1 670 854	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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	57 619	26 119	31 500	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	950 027	276 209	673 818	
Fournisseurs et comptes rattachés	528 204	528 204		
Personnel et comptes rattachés	257 480	257 480		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	224 995	224 995		
Autres impôts taxes et assimilés	26 907	26 907		
Groupe et associés	16 013	16 013		
Produits constatés d'avance	114 444	114 444		
TOTAL	2 175 689	1 470 372	705 318	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	314 215			

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 01/10/2021 au 30/09/2022

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 01/10/2021 au 30/09/2022

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	2 226 098	2 030 408	195 690	
Total I	2 226 098	2 030 408	195 690	
Production				
- Produits finis	101 069	87 247	13 822	
Total II	101 069	87 247	13 822	
Production en cours				
- Produits	472 269	451 849	20 420	
Total III	472 269	451 849	20 420	
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			34 242	

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
Créances clients et comptes rattachés	6 850
Autres créances	81 485
Total	88 335

Dont 74 944 € au titre de la provision crédit impôt recherche 2022

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	919
Emprunts et dettes financières diverses	1 895
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	273 765
Dettes fiscales et sociales	380 888
Total	657 468

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	52 210
Total	52 210
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	114 444
Total	114 444

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 530 941
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	1 038 738
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	6 569 679
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	6 569 679
Variation en cours d'exercice	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	80 933
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	6 650 612
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	80 933
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	80 933

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- 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	10 415 928
PRESTATIONS DE SERVICES	311 102
Total	10 727 030

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	9 588 354
EXPORTATIONS	1 138 676
Total	10 727 030

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	7
Ouvriers	25
Total	60

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 073 336	145 911
Résultat exceptionnel (hors participation)	35 983	9 242
Résultat comptable (hors participation)	1 037 353	136 669

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 01/10/2021 au 30/09/2022

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 16 500 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 16 500 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

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	42 923
Total (1)	42 923

Engagements reçus

GARANTIE BPI 90% SUR PRETS	813 883
Total	813 883

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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				41 365	41 365
- dotations de l'exercice				4 400	4 400
Total				45 765	45 765
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				45 973	45 973
- exercice				5 179	5 179
Total				51 152	51 152
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		226 732
Montant versé sur des contrats		183 809
Engagement total		42 923

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 2021
- turn over faible
- taux de charges sociales 45 %
- taux d'actualisation 3,70 %

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

SOMMAIRE

page

NA = Non Applicable NS = Non significative



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 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	180 663	169 115	11 548	5 003	6 545	130.81
	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	1 889 126	1 059 100	830 026	929 877	99 851	10.74
	Autres immobilisations corporelles	966 299	613 538	352 761	376 358	23 598	6.27
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes				14 162	14 162	100.00
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	56 336		56 336	56 062	274	0.49
	Total II	6 005 424	1 841 754	4 163 670	4 294 463	130 792	3.05
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	2 226 098	196 005	2 030 093	1 866 846	163 246	8.74
	En-cours de production de biens	472 269		472 269	451 849	20 420	4.52
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	101 069		101 069	87 247	13 822	15.84
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	118 241		118 241	98 995	19 246	19.44
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 320 296		1 320 296	1 266 821	53 475	4.22
	Autres créances	242 012		242 012	96 140	145 872	151.73
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 914 756		1 914 756	3 158 516	1 243 760	39.38
	Charges constatées d'avance (3)	52 210		52 210	35 409	16 800	47.45
	Total III	6 446 951	196 005	6 250 945	7 061 823	810 877	11.48
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	12 452 375	2 037 759	10 414 616	11 356 285	941 670	8.29

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

56 336

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2022 12		Exercice N-1 30/09/2021 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	149 553		149 553			
	Autres réserves						
	Report à nouveau	6 034 170		4 995 432		1 038 738	20.79
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	623 453		1 038 738		215 285	20.73
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées	136 889		55 956		80 933	144.64
	Total I	7 474 065		6 569 679		904 387	13.77
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
DETTE (1)	Provisions pour risques			50 000		50 000	100.00
	Provisions pour charges	6 292		7 761		1 469	18.93
	Total III	6 292		57 761		51 469	89.11
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 006 727		1 320 942		314 215	23.79
	Concours bancaires courants	919		780		139	17.81
	Emprunts et dettes financières diverses	16 013		1 089 283		1 073 269	98.53
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	758 569		1 210 597		452 028	37.34
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	528 204		490 123		38 081	7.77
	Dettes fiscales et sociales	509 382		606 981		97 598	16.08
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Comptes de Régularisation	Autres dettes						
	Produits constatés d'avance (1)	114 444		10 140		104 304	NS
	Total IV	2 934 259		4 728 846		1 794 587	37.95
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 414 616		11 356 285		941 670	8.29
		2 228 941		3 722 119			

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

« 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 12 JANVIER 2023**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022
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 2022 d'un montant de 823.453 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 6.857.623 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 30.09.2021	0 €	-	0 €
Exercice au 30.09.2020	0 €	-	0 €
Exercice au 30.09.2019	0 €	-	0 €

Le Président
CABESTAN FINANCES
Représentée par
Alain DULAC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022

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 2022

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 2022, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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 2 janvier 2023

Le commissaire aux comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International

 Signature
numérique de
caroline collet
Date : 2023.01.02
16:26:26 +01'00'

Caroline Collet
Associée

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 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	180 663	169 115	11 548	5 003	6 545	130.81
	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	1 889 126	1 059 100	830 026	929 877	99 851	10.74
	Autres immobilisations corporelles	966 299	613 538	352 761	376 358	23 598	6.27
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes				14 162	14 162	100.00
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	56 336		56 336	56 062	274	0.49
	Total II	6 005 424	1 841 754	4 163 670	4 294 463	130 792	3.05
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	2 226 098	196 005	2 030 093	1 866 846	163 246	8.74
	En-cours de production de biens	472 269		472 269	451 849	20 420	4.52
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	101 069		101 069	87 247	13 822	15.84
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	118 241		118 241	98 995	19 246	19.44
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 320 296		1 320 296	1 266 821	53 475	4.22
	Autres créances	242 012		242 012	96 140	145 872	151.73
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 914 756		1 914 756	3 158 516	1 243 760	39.38
	Charges constatées d'avance (3)	52 210		52 210	35 409	16 800	47.45
	Total III	6 446 951	196 005	6 250 945	7 061 823	810 877	11.48
	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)	12 452 375	2 037 759	10 414 616	11 356 285	941 670	8.29

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

56 336

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2022	12	Exercice N-1 30/09/2021	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	149 553		149 553			
	Autres réserves						
	Report à nouveau	6 034 170		4 995 432		1 038 738	20.79
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	823 453		1 038 738		215 285	20.73
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées	136 889		55 956		80 933	144.64
	Total I	7 474 065		6 569 679		904 387	13.77
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
DETTE (I)	Provisions pour risques Provisions pour charges			50 000 7 761		50 000 1 469	100.00 18.93
	Total III	6 292		57 761		51 469	89.11
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 006 727		1 320 942		314 215	23.79
	Concours bancaires courants	919		780		139	17.81
	Emprunts et dettes financières diverses	16 013		1 089 283		1 073 269	98.53
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	758 569		1 210 597		452 028	37.34
	Dettes d'exploitation						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	528 204		490 123		38 081	7.77
	Dettes fiscales et sociales	509 382		606 981		97 598	16.08
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	114 444		10 140		104 304	NS
	Total IV	2 934 259		4 728 846		1 794 587	37.95
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		10 414 616		11 356 285		941 670	8.29

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 2 228 941 3 722 119

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	9 296 428	1 119 500	10 415 928	9 866 066		549 862	5.57
Production vendue de services	291 926	19 176	311 102	236 552		74 550	31.52
Chiffre d'affaires NET	9 588 354	1 138 676	10 727 030	10 102 618		624 412	6.18
Production stockée			34 242	36 315		2 072	5.71
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			39 356	137 987		98 631	71.48
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			187 571	141 007		46 564	33.02
Autres produits			19 921	47 560		27 640	58.12
Total des Produits d'exploitation (I)			11 008 119	10 465 487		542 632	5.18
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 610 137	4 041 342		568 794	14.07
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			195 690	218 840		23 150	10.58
Autres achats et charges externes *			2 030 693	1 898 588		132 105	6.96
Impôts, taxes et versements assimilés			111 548	99 043		12 505	12.63
Salaires et traitements			2 100 743	2 051 326		49 417	2.41
Charges sociales			732 962	716 970		15 992	2.23
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			299 734	315 552		15 818	5.01
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			196 005	163 562		32 443	19.84
Dotations aux provisions							
Autres charges			34 030	24 332		9 698	39.86
Total des Charges d'exploitation (II)			9 920 162	9 091 875		828 288	9.11
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 087 957	1 373 612		285 655	20.80
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	
	30/09/2022	12	30/09/2021	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		223		22	202	930.20
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		223		22	202	930.20
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		14 845		15 314	469	3.06
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		14 845		15 314	469	3.06
2. Résultat financier (V-VI)		14 621		15 292	671	4.39
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		1 073 336		1 358 320	284 985	20.98
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				23 661	23 661	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		55 150			55 150	
Total VII		55 150		23 661	31 489	133.08
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		10 199			10 199	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		80 933		55 956	24 978	44.64
Total VIII		91 133		55 956	35 177	62.87
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		35 983		32 294	3 688	11.42
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		79 188		86 743	7 555	8.71
Impôts sur les bénéfices (X)		134 712		200 545	65 833	32.83
Total des produits (I+III+V+VII)		11 063 493		10 489 170	574 323	5.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		10 240 039		9 450 432	789 607	8.36
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		823 453		1 038 738	215 285	20.73

* 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

5 1795 863

1 89511 089

SEC BURETTE

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 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 414 615.62 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 727 030.14 Euros et dégageant un bénéfice de 823 453.24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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 2021 du CIR (crédit d'impôt pour la recherche et l'innovation) pour un montant de 110 369 €.

Il a été comptabilisé en produit à recevoir la part relative à l'exercice du CIR de l'année 2022 pour un montant de 74 944 € contre 72 987 € 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 112 326 €. Ce produit est comptabilisé en diminution de la charge d'impôt sur les sociétés. Pour rappel, ce même produit s'élevait à 70 719 € 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	3 081 461		12 202
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 781 488		107 638
Installations générales agencements aménagements divers	565 831		59 609
Matériel de transport	109 919		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	227 559		3 381
Avances et acomptes	14 162		81 788
TOTAL	2 698 959		252 416
Prêts, autres immobilisations financières	56 062		274
TOTAL	56 062		274
TOTAL GENERAL	5 836 482		264 892

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		0	3 093 663	3 093 663
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 889 126	1 889 126
Installations générales agencements aménagements divers			625 440	625 440
Matériel de transport			109 919	109 919
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			230 940	230 940
Avances et acomptes	95 950	0		
TOTAL	95 950	0	2 855 424	2 855 424
Prêts, autres immobilisations financières			56 336	56 336
TOTAL			56 336	56 336
TOTAL GENERAL	95 950	0	6 005 424	6 005 424

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	163 458	5 657	0	169 115
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	851 611	207 489	0	1 059 100
Installations générales agencements aménagements divers	231 931	58 273	0	290 204
Matériel de transport	80 892	18 258	0	99 150
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	214 127	10 057	0	224 185
TOTAL	1 378 562	294 077	0	1 672 638
TOTAL GENERAL	1 542 019	299 734	0	1 841 754

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 657				
Instal.techniques matériel outillage indus.	207 489				
Instal.générales agenc.aménag.divers	58 273				
Matériel de transport	18 258				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 057				
TOTAL	294 077				
TOTAL GENERAL	299 734				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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	80 933			136 889
TOTAL	55 956	80 933			136 889

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	7 761		1 469		6 292
TOTAL	57 761		51 469		6 292

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	163 562	196 005	163 562		196 005
Sur comptes clients	22 465		22 465		
TOTAL	186 027	196 005	186 027		196 005
TOTAL GENERAL	299 744	276 938	237 496		339 186

Dont dotations et reprises				
d'exploitation		196 005	187 496	
exceptionnelles		80 933	50 000	

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	56 336	56 336	
Autres créances clients	1 320 296	1 320 296	
Personnel et comptes rattachés	3 127	3 127	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 350	13 350	
Divers état et autres collectivités publiques	76 092	76 092	
Groupe et associés	135 506	135 506	
Débiteurs divers	13 939	13 939	
Charges constatées d'avance	52 210	52 210	
TOTAL	1 670 854	1 670 854	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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	57 619	26 119	31 500	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	950 027	276 209	673 818	
Fournisseurs et comptes rattachés	528 204	528 204		
Personnel et comptes rattachés	257 480	257 480		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	224 995	224 995		
Autres impôts taxes et assimilés	26 907	26 907		
Groupe et associés	16 013	16 013		
Produits constatés d'avance	114 444	114 444		
TOTAL	2 175 689	1 470 372	705 318	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	314 215			

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	

Conformement 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 01/10/2021 au 30/09/2022

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 01/10/2021 au 30/09/2022

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	2 226 098	2 030 408	195 690	
Total I	2 226 098	2 030 408	195 690	
Production				
- Produits finis	101 069	87 247	13 822	
Total II	101 069	87 247	13 822	
Production en cours				
- Produits	472 269	451 849	20 420	
Total III	472 269	451 849	20 420	
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			34 242	

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
Créances clients et comptes rattachés	6 850
Autres créances	81 485
Total	88 335

Dont 74 944 € au titre de la provision crédit impôt recherche 2022

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	919
Emprunts et dettes financières diverses	1 895
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	273 765
Dettes fiscales et sociales	380 888
Total	657 468

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	52 210
Total	52 210
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	114 444
Total	114 444

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 530 941
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	1 038 738
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	6 569 679
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	6 569 679
Variation en cours d'exercice	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	80 933
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	6 650 612
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	80 933
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	80 933

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- 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	10 415 928
PRESTATIONS DE SERVICES	311 102
Total	10 727 030

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	9 588 354
EXPORTATIONS	1 138 676
Total	10 727 030

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	7
Ouvriers	25
Total	60

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 073 336	145 911
Résultat exceptionnel (hors participation)	35 983	9 242
Résultat comptable (hors participation)	1 037 353	136 669

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 01/10/2021 au 30/09/2022

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 16 500 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 16 500 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

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	42 923
Total (1)	42 923

Engagements reçus

GARANTIE BPI 90% SUR PRETS	813 883
Total	813 883

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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				41 365	41 365
- dotations de l'exercice				4 400	4 400
Total				45 765	45 765
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				45 973	45 973
- exercice				5 179	5 179
Total				51 152	51 152
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		226 732
Montant versé sur des contrats		183 809
Engagement total		42 923

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 2021
- turn over faible
- taux de charges sociales 45 %
- taux d'actualisation 3,70 %