

RCS : NANTES

Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00078

Numéro SIREN : 339 887 036

Nom ou dénomination : EFI-SCIENCES

Ce dépôt a été enregistré le 30/04/2018 sous le numéro de dépôt 5433

STREGO AUDIT – NANTES
5 rue Albert Londres
BP 20303
44303 NANTES CEDEX 3
Tél : 02 40 50 12 61
Fax : 01 57 67 47 29
Strego.nantes@strego.fr

EFI-SCIENCES

Société par actions simplifiée au capital de 90 000 €uros
Siège social : 10 rue Jules Verne
44700 ORVAULT

RCS NANTES 339 887 036

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 30 septembre 2017

EFI-SCIENCES

Société par actions simplifiée au capital de 90 000 €uros
Siège social : 10 rue Jules Verne
44700 ORVAULT

RCS NANTES 339 887 036

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2017

Mesdames, Messieurs les Associés,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Le cycle clients-ventes a fait l'objet d'un examen des soldes, d'une revue de dénouement des opérations, et du contrôle de la valorisation des travaux en cours.

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.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société EFI-SCIENCES 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 la Présidente.

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.

Fait à Paris, le 30 mars 2018

Le Commissaire aux comptes
STREGO AUDIT



Patrick HIANASY

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

BILAN - ACTIF

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

ACTIF

	Valeurs au 30/09/17		Valeurs au 30/09/16	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	30 553.67	30 553.67		
Fonds commercial (1)	554 557.85		554 557.85	554 557.85
Autres immobilisations incorporelles	425 669.53		425 669.53	425 669.53
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	8 080.83	8 080.83		
Installations tech., matériel et outillages industriels	10 718.58	10 718.58		
Autres immobilisations corporelles	53 477.32	48 357.37	5 119.95	4 546.09
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	51.00		51.00	425.00
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 834.06		6 834.06	6 049.06
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 089 942.84	97 710.45	992 232.39	991 247.53
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2 755.90		2 755.90	4 323.63
En-cours de production (biens et services)	38 367.01		38 367.01	46 160.81
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 039.00		1 039.00	1 620.00
Créances				
Clients (3)	280 904.52		280 904.52	254 795.61
Clients douteux, litigieux (3)	108 455.39	61 256.90	47 198.49	53 119.83
Clients Factures à établir (3)	213 049.57		213 049.57	208 181.24
Autres créances (3)	215 281.32		215 281.32	118 419.77
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	66 020.00		66 020.00	156 487.28
Charges constatées d'avance (3)	24 014.71		24 014.71	37 933.99
TOTAL ACTIF CIRCULANT	949 887.42	61 256.90	888 630.52	881 042.16
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 039 830.26	158 967.35	1 880 862.91	1 872 289.69

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



BILAN - PASSIF

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

PASSIF

	Valeurs au 30/09/17	Valeurs au 30/09/16
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	90 000.00	90 000.00
Écarts de réévaluation	110 011.86	110 011.86
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	9 000.00	8 800.00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	431 508.39	502 378.31
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	158 401.98	154 330.08
SITUATION NETTE	798 922.23	865 520.25
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	798 922.23	865 520.25
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	6 000.00	9 800.00
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	6 000.00	9 800.00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	95 437.95	49 600.82
Emprunts et dettes financières diverses (3)	123.69	89.69
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	82 159.15	102 449.06
Dettes fiscales et sociales	267 733.35	257 102.85
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	8 886.54	5 662.08
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	621 600.00	582 064.94
TOTAL DETTES	1 075 940.68	996 969.44
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 880 862.91	1 872 289.69
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	69 049.14	36 364.19
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1 006 891.54	960 605.00
(3) Dont emprunts participatifs		



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	Du 01/10/15 Au 30/09/16	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 567 652	100.00	1 590 722	100.00	-23 069	-1.45
Montant net du chiffre d'affaires	1 567 652	100.00	1 590 722	100.00	-23 069	-1.45
Production stockée	-7 794	-0.50	-34 533	-2.17	26 740	77.43
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 422	0.09	1 000	0.06	422	42.22
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	64 519	4.12	56 241	3.54	8 278	14.72
Autres produits	965	0.06	382	0.02	583	152.50
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 626 766	103.77	1 613 812	101.45	12 954	0.80
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks	1 568	0.10	163	0.01	1 405	862.68
Autres achats et charges externes	610 435	38.94	562 958	35.39	47 477	8.43
Impôts, taxes et versements assimilés	9 517	0.61	9 533	0.60	-15	-0.16
Salaires et traitements	506 669	32.32	563 615	35.43	-56 946	-10.10
Charges sociales	202 817	12.94	225 357	14.17	-22 540	-10.00
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	976	0.06	2 524	0.16	-1 547	-61.32
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	5 438	0.35	24 499	1.54	-19 061	-77.80
Dotations aux provisions						
Autres charges	57 183	3.65	6		57 177	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 394 603	88.96	1 388 654	87.30	5 949	0.43
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	232 163	14.81	225 158	14.15	7 005	3.11
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	Du 01/10/15 Au 30/09/16	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)	2 282	0.15	77		2 205	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 674	0.17	4 567	0.29	-1 892	-41.44
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 956	0.32	4 644	0.29	313	6.73
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 998	0.13	1 377	0.09	621	45.13
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 998	0.13	1 377	0.09	621	45.13
RÉSULTAT FINANCIER	2 958	0.19	3 267	0.21	-309	-9.45
RÉSULTAT COURANT avant impôts	235 121	15.00	228 425	14.36	6 696	2.93
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			6 204	0.39	-6 204	-100.00
Sur opérations en capital			20 667	1.32	-20 667	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			26 871	1.69	-26 871	-100.0
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	5 766	0.37	12 900	0.81	-7 134	-55.30
Sur opérations en capital			17 950	1.13	-17 950	-100.00
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 766	0.37	30 850	1.94	-25 084	-81.31
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 766	-0.37	-3 979	-0.25	-1 787	-44.91
Participation des salariés aux résultats	20 000	1.28	20 000	1.26		
Impôt sur les bénéfices	50 953	3.25	50 116	3.15	837	1.67
TOTAL DES PRODUITS	1 631 722	104.09	1 645 326	103.43	-13 604	-0.83
TOTAL DES CHARGES	1 473 320	93.98	1 490 996	93.73	-17 676	-1.19
Bénéfice ou Perte	158 402	10.10	154 330	9.70	4 072	2.64

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

2 282

77



ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			NA
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES	0		NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRES	0		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 30/09/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Installations techniques	3 à 8 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	2 à 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

EN-COURS DE PRODUCTION

Les encours ont été appréhendés selon leur coût de revient, au 30 septembre 2017, ils ont été évalué à 38 367,01 euros.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire ou dégressif.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE

Désignation	VALEUR NETTE
Clientèle 01/07/1990	356 785
Clientèle 29/03/1995	915
Clientèle 01/01/1987	67 970
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTE	425 670

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 012 915		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	8 081		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		10 719		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	7 546		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	83 087		1 550
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		TOTAL	109 432		1 550
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		425		
	Prêts et autres immobilisations financières		6 049		785
		TOTAL	6 474		785
TOTAL GENERAL			1 128 822		2 335

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		2 134	1 010 781	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			8 081	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				10 719	
		Inst. gal. agen. amé. divers			7 546	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		38 705	45 932	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL		38 705	72 277	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			374	51	
	Prêts & autres immob. financières				6 834	
		TOTAL		374	6 885	
TOTAL GENERAL				41 214	1 089 943	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	32 688		2 134	30 554
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.		8 081			8 081
Inst. techniques matériel et outil. industriels		10 719			10 719
Inst. générales agencem. amén.		7 546			7 546
Autres immob. corporelles					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		78 541	976	38 705	40 812
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	104 886	976	38 705	67 157
	TOTAL GENERAL	137 574	976	40 840	97 710

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	9 800		3 800	6 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL	9 800		3 800	6 000
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	114 211	5 438	58 392	61 257	
Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL	114 211	5 438	58 392	61 257
	TOTAL GÉNÉRAL	124 011	5 438	62 192	67 257
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises		5 438	62 192	
	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	9 800		3 800		6 000
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	9 800		3 800		6 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		5 438	62 192		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES		
		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 834		6 834
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	108 455	108 455	
	Autres créances clients	493 954	493 954	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	361	361	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Etat & autres	12 699	12 699	
	coll. publiques	25 046	25 046	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	176 425	176 425	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 789	1 789		
Charges constatées d'avance	24 015	24 015		
TOTAUX		849 579	842 745	6 834
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé	176 425	
Total des créances	176 425	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 024	
Autres dettes		
Total des dettes	24 024	
Produits		
Autres produits financiers	2 282	
Autres		
Prestation Tech. Charges ABACUS	263 020	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		24 015
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	24 015

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	213 050
Autres créances	28 439
Disponibilités	
	TOTAL
	241 489

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	95 438	26 389	69 049	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	82 159	82 159		
Personnel & comptes rattachés	98 304	98 304		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	46 614	46 614		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	116 573	116 573		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 242	6 242		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	124	124		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	8 887	8 887		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	621 600	621 600		
TOTAUX	1 075 941	1 006 892	69 049	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	24 163			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	621 600
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	621 600

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 696
Dettes fiscales et sociales	97 585
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 852
TOTAL DES CHARGES À PAYER	144 133

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 30/09/2017, le CICE s'élève à 33 948 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Etant donné l'âge moyen de l'effectif, et donc le montant non significatif de l'indemnité de départ en retraite, aucun engagement n'a été comptabilisé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

INTEGRATION FISCALE

La société fait partie d'un groupe intégré fiscalement depuis le 1er octobre 2012. La société mère est la SARL ABACUS.

La méthode de comptabilisation de l'impôt retenue est le neutralité.

L'impôt comptabilisé, comme si la société était imposée séparément, s'élève à 50 953 euros.

Les déficits reportables de la société s'élève à 0 euro.

STREGO AUDIT – NANTES
5 rue Albert Londres
BP 20303
44303 NANTES CEDEX 3
Tél : 02 40 50 12 61
Fax : 01 57 67 47 29
Strego.nantes@strego.fr

EFI-SCIENCES

Société par actions simplifiée au capital de 90 000 €uros
Siège social : 10 rue Jules Verne
44700 ORVAULT

RCS NANTES 339 887 036

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 septembre 2017

EFI-SCIENCES

Société par actions simplifiée au capital de 90 000 €uros
Siège social : 10 rue Jules Verne
44700 ORVAULT

RCS NANTES 339 887 036

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 septembre 2017

Aux Associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce.

Fait Paris, le 30 mars 2018

Le Commissaire aux Comptes
STREGO AUDIT



Patrick HIANASY

SAS EFI-SCIENCES
Société par actions simplifiée
Au capital de 90 000 euros
Siège Social : 10 rue Jules Verne
44700 ORVAULT

339 887 036 R.C.S. NANTES

**PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 MARS 2018**

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

Les actionnaires décident d'affecter comme suit le résultat de l'exercice

Bénéfice de l'exercice	158 401,98 €
Auquel s'ajoutent les autres réserves.....	431 508,39 €
Formant un bénéfice distribuable de	589 910,37 €
Distribution de dividendes.....	225 000,00 €
Le solde en autres réserves.....	364 910,37 €

Nous vous rappelons qu'en outre ont été distribués, au titre des trois derniers exercices, les dividendes suivants :

Exercices	Dividendes	Impôt déjà versé (Avoir Fiscal)	Revenu réel
2013/2014	225 000	0	
2014/2015	225 000	0	
2015/2016	225 000	0	

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

