

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 30/07/2020 sous le numéro de dépôt 10382

BILAN - ACTIF

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

	Valeurs au 30/09/19			Valeurs au 30/09/18
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	33 284.50	24 858.00	8 426.50	
Fonds commercial (1)	554 557.85		554 557.85	554 557.85
Autres immobilisations incorporelles	427 073.53		427 073.53	425 669.53
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	283 472.31	13 544.00	269 928.31	8 690.68
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	13 967.00		13 967.00	51.00
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 875.11		19 875.11	6 834.06
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 332 230.30	38 402.00	1 293 828.30	995 803.12
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2 147.17		2 147.17	2 976.56
En-cours de production (biens et services)	30 185.40		30 185.40	33 320.70
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 016.10		1 016.10	1 826.00
Créances				
Clients (3)	318 162.14		318 162.14	333 618.46
Clients douteux, litigieux (3)	105 074.65	73 667.44	31 407.21	34 808.62
Clients Factures à établir (3)	229 459.92		229 459.92	249 172.31
Autres créances (3)	65 099.94		65 099.94	153 141.71
Fournisseurs débiteurs	618.88		618.88	747.74
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	81 839.64		81 839.64	128 819.38
Charges constatées d'avance (3)	53 488.81		53 488.81	41 600.89
TOTAL ACTIF CIRCULANT	887 092.65	73 667.44	813 425.21	980 032.37
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 219 322.95	112 069.44	2 107 253.51	1 975 835.49

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Certifics conformes 

BILAN - PASSIF

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

PASSIF	Valeurs au 30/09/19	Valeurs au 30/09/18
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	90 000.00	90 000.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	110 011.86	110 011.86
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	9 000.00	9 000.00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	303 630.57	364 910.37
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	190 256.39	213 720.20
SITUATION NETTE	702 898.82	787 642.43
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	702 898.82	787 642.43
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		12 656.06
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		12 656.06
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	322 737.56	69 049.14
Emprunts et dettes financières diverses (3)	56 866.69	133.99
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	124 884.16	142 673.40
Dettes fiscales et sociales	259 434.40	299 899.99
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	8 690.22	3 387.98
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	631 741.66	660 392.50
TOTAL DETTES	1 404 354.69	1 175 537.00
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 107 253.51	1 975 835.49
(1) Dont à plus d'un an	24 107.38	42 297.46
(1) Dont à moins d'un an	1 380 247.31	1 133 240.00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 943 708	100.00	1 753 038	100.00	190 670	10.88
Montant net du chiffre d'affaires	1 943 708	100.00	1 753 038	100.00	190 670	10.88
Production stockée	-3 135	-0.16	-5 046	-0.29	1 911	-37.87
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			3 472	0.20	-3 472	-100.00
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	21 977	1.13	7 902	0.45	14 076	178.14
Autres produits	1 610	0.08	263	0.01	1 347	513.16
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 964 160	101.05	1 759 628	100.38	204 532	11.62
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks	829	0.04	-221	-0.01	1 050	-475.87
Autres achats et charges externes	744 343	38.29	647 046	36.91	97 296	15.04
Impôts, taxes et versements assimilés	12 163	0.63	16 599	0.95	-4 435	-26.72
Salaires et traitements	657 241	33.81	551 516	31.46	105 725	19.17
Charges sociales	246 463	12.68	204 357	11.66	42 107	20.60
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	9 773	0.50	1 624	0.09	8 148	501.69
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	4 595	0.24	20 028	1.14	-15 433	-77.06
Dotations aux provisions			6 656	0.38	-6 656	-100.00
Autres charges	3 731	0.19	62		3 670	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 679 139	86.39	1 447 667	82.58	231 472	15.99
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	285 021	14.66	311 961	17.80	-26 940	-8.64
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 01/10/2018 au 30/09/2019

	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	497	0.03	2 473	0.14	-1 976	-79.90
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1		2		-1	-44.74
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	498	0.03	2 475	0.14	-1 977	-79.87
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	2 826	0.15	1 462	0.08	1 364	93.27
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 826	0.15	1 462	0.08	1 364	93.27
RÉSULTAT FINANCIER	-2 328	-0.12	1 013	0.06	-3 341	-329.87
RÉSULTAT COURANT avant impôts	282 693	14.54	312 974	17.85	-30 281	-9.68
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	10 333	0.53			10 333	
Sur opérations en capital	5 789	0.30			5 789	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 122	0.83			16 122	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	14 156	0.73	3 000	0.17	11 156	371.87
Sur opérations en capital	5 927	0.30			5 927	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	20 083	1.03	3 000	0.17	17 083	569.44
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 961	-0.20	-3 000	-0.17	-961	32.04
Participation des salariés aux résultats	25 000	1.29	20 000	1.14	5 000	25.00
Impôt sur les bénéfices	63 475	3.27	76 254	4.35	-12 779	-16.76
TOTAL DES PRODUITS	1 980 780	101.91	1 762 103	100.52	218 677	12.41
TOTAL DES CHARGES	1 790 523	92.12	1 548 383	88.33	242 140	15.64
Bénéfice ou Perte	190 256	9.79	213 720	12.19	-23 464	-10.98

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

497

2 473

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

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

	Informations	
	Produites	Non produites
		NS NA
0		
0		
0		
0		
0		
0		
0		NA
		NA
		NA
		NA
		NA
		NA
0		NA
		NA
0		
0		
0		
0		
		NA
		NA
		NA
		NA
0		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

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 :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 30/09/2019 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.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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,

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 2019, ils ont été évalué à 30 185.40 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 01/10/2018 au 30/09/2019

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
clientèle 05/11/2018	1 404
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTE	427 074

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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		1 010 781		9 831	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			8 081		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			10 719			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			7 546		184 850
		Matériel de transport					
	Matériel de bureau & mobilier informatique			51 126		86 823	
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL				77 472		271 673	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			51		13 916	
	Prêts et autres immobilisations financières			6 834		18 305	
TOTAL				6 885		32 221	
TOTAL GENERAL				1 095 138		313 725	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			5 696	1 014 916	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons			8 081		
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			10 719			
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			7 546		184 850
		Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier			39 328		98 622	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL				65 673		283 472	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					13 967	
	Prêts & autres immob. financières				5 264	19 875	
TOTAL				5 264		33 842	
TOTAL GENERAL				76 632		1 332 230	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	30 554		5 696	24 858
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	
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	7 546	5 327	7 546	5 327
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	42 436	4 421	38 664	8 193
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	68 781	9 749	65 010	13 520
	TOTAL GENERAL	99 335	9 749	70 705	38 378

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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 01/10/2018 au 30/09/2019

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	12 656		12 656	
	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		12 656		12 656	
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	77 604	4 595	8 532	73 667	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		77 604	4 595	8 532	73 667
TOTAL GÉNÉRAL		90 260	4 595	21 188	73 667
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises			4 595	21 188	
	- 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 01/10/2018 au 30/09/2019

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	12 656		12 656		
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	12 656		12 656		

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	4 595	21 188
financières		
exceptionnelles		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	19 875		19 875
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	105 075	105 075	
	Autres créances clients	547 622	547 622	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres	13 501	13 501	
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers			
	Groupe et associés (2)	37 479	37 479	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	15 755	15 755	
Charges constatées d'avance	53 489	53 489		
TOTAUX		792 796	772 920	19 875
Renvois	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(1)	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 01/10/2018 au 30/09/2019

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	37 479	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	37 479	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	56 766	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 580	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	86 346	
Produits		
Autres produits financiers	497	
Autres		
Prestation Tech. Charges ABACUS	329 650	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	53 489
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	53 489

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	229 460
Autres créances	14 617
Disponibilités	
TOTAL	244 077

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	322 738	298 630	24 107	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	56 766	56 766		
Fournisseurs & comptes rattachés	124 884	124 884		
Personnel & comptes rattachés	76 132	76 132		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	52 835	52 835		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	123 677	123 677		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 790	6 790		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	101	101		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	8 690	8 690		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	631 742	631 742		
TOTAUX	1 404 355	1 380 247	24 107	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	46 312			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	631 742
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	631 742

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	34 387
Dettes fiscales et sociales	99 298
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	6 210
TOTAL DES CHARGES À PAYER	139 895

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 30/09/2019, le CICE s'élève à 9 338 €.

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 01/10/2018 au 30/09/2019

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 01/10/2018 au 30/09/2019

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 la neutralité.

L'impôt comptabilisé, comme si la société était imposée séparément, s'élève à 63 475 euros.

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

SAS EFI-SCIENCES
Société par actions simplifiée
Au capital de 90 000 euros
Siège Social : 5 rue Jacques Brel – Immeuble les Reflets Bât A
44800 SAINT HERLBAIN

339 887 036 R.C.S. NANTES

**PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2020**

EXERCICE CLOS 30/09/2019

DEUXIEME RESOLUTION

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

Bénéfice de l'exercice	190 256.39 €
Auquel s'ajoutent les autres réserves.....	303 630.57 €
Formant un bénéfice distribuable de	493 886.96 €
Distribution de dividendes	0.00 €
Le solde en autres réserves.....	493 886.96 €

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

Exercices	Dividendes
2015/2016	225 000
2016/2017	225 000
2017/2018	275 000

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



EFI-SCIENCES

Société par actions simplifiée
5 rue Jacques BREL
44800 SAINT HERBLAIN
RCS NANTES 339 887 036

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 septembre 2019**

EFI-SCIENCES
Société par actions simplifiée
Siège social : 5, rue Jacques BREL – 44600 SAINT HERBLAIN

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 septembre 2019**

Aux associés,

I - OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EFI-SCIENCES relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 13 janvier 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

II – FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL 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 des Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

B

INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

III – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

Dans le cadre de nos appréciations des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

IV – VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par Les textes légaux et réglementaires.

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

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

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la Direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

V – RESPONSABILITES 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.

B

VI – RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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 Nantes, le 15 juin 2020

Le Commissaire aux comptes
STREGO AUDIT

Julien BABONNEAU
Associé



COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

BILAN - ACTIF

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

ACTIF	Valeurs au 30/09/19			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	30/09/18
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	33 284.50	24 858.00	8 426.50	
Fonds commercial (1)	554 557.85		554 557.85	554 557.85
Autres immobilisations incorporelles	427 073.53		427 073.53	425 669.53
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	283 472.31	13 544.00	269 928.31	8 690.68
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	13 967.00		13 967.00	51.00
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 875.11		19 875.11	6 834.06
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 332 230.30	38 402.00	1 293 828.30	995 803.12
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2 147.17		2 147.17	2 976.56
En-cours de production (biens et services)	30 185.40		30 185.40	33 320.70
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 016.10		1 016.10	1 826.00
Créances				
Clients (3)	318 162.14		318 162.14	333 618.46
Clients douteux, litigieux (3)	105 074.65	73 667.44	31 407.21	34 808.62
Clients Factures à établir (3)	229 459.92		229 459.92	249 172.31
Autres créances (3)	65 099.94		65 099.94	153 141.71
Fournisseurs débiteurs	618.88		618.88	747.74
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	81 839.64		81 839.64	128 819.38
Charges constatées d'avance (3)	53 488.81		53 488.81	41 600.89
TOTAL ACTIF CIRCULANT	887 092.65	73 667.44	813 425.21	980 032.37
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 219 322.95	112 069.44	2 107 253.51	1 975 835.49

(1) Dont droit au ball

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

PASSIF	Valeurs au 30/09/19	Valeurs au 30/09/18
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	90 000.00	90 000.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	110 011.86	110 011.86
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	9 000.00	9 000.00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	303 630.57	364 910.37
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	190 256.39	213 720.20
SITUATION NETTE	702 898.82	787 642.43
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	702 898.82	787 642.43
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		12 656.06
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		12 656.06
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	322 737.56	69 049.14
Emprunts et dettes financières diverses (3)	56 866.69	133.99
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	124 884.16	142 673.40
Dettes fiscales et sociales	259 434.40	299 899.99
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	8 690.22	3 387.98
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	631 741.66	660 392.50
TOTAL DETTES	1 404 354.69	1 175 537.00
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 107 253.51	1 975 835.49
(1) Dont à plus d'un an	24 107.38	42 297.46
(1) Dont à moins d'un an	1 380 247.31	1 133 240.00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

	Du 01/10/18 Au 30/09/19		Du 01/10/17 Au 30/09/18		Variation	
		% CA		% CA	en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 943 708	100.00	1 753 038	100.00	190 670	10.88
Montant net du chiffre d'affaires	1 943 708	100.00	1 753 038	100.00	190 670	10.88
Production stockée	-3 135	-0.16	-5 046	-0.29	1 911	-37.87
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			3 472	0.20	-3 472	-100.00
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	21 977	1.13	7 902	0.45	14 076	178.14
Autres produits	1 610	0.08	263	0.01	1 347	513.16
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 964 160	101.05	1 759 628	100.38	204 532	11.62
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks	829	0.04	-221	-0.01	1 050	-475.87
Autres achats et charges externes	744 343	38.29	647 046	36.91	97 296	15.04
Impôts, taxes et versements assimilés	12 163	0.63	16 599	0.95	-4 435	-26.72
Salaires et traitements	657 241	33.81	551 516	31.46	105 725	19.17
Charges sociales	246 463	12.68	204 357	11.66	42 107	20.60
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	9 773	0.50	1 624	0.09	8 148	501.69
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	4 595	0.24	20 028	1.14	-15 433	-77.06
Dotations aux provisions			6 656	0.38	-6 656	-100.00
Autres charges	3 731	0.19	62		3 670	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 679 139	86.39	1 447 667	82.58	231 472	15.99
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	285 021	14.66	311 961	17.80	-26 940	-8.64
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 01/10/2018 au 30/09/2019

	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	497	0.03	2 473	0.14	-1 976	-79.90
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1		2		-1	-44.74
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	498	0.03	2 475	0.14	-1 977	-79.87
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	2 826	0.15	1 462	0.08	1 364	93.27
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 826	0.15	1 462	0.08	1 364	93.27
RÉSULTAT FINANCIER	-2 328	-0.12	1 013	0.06	-3 341	-329.87
RÉSULTAT COURANT avant impôts	282 693	14.54	312 974	17.85	-30 281	-9.68
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	10 333	0.53			10 333	
Sur opérations en capital	5 789	0.30			5 789	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 122	0.83			16 122	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	14 156	0.73	3 000	0.17	11 156	371.87
Sur opérations en capital	5 927	0.30			5 927	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	20 083	1.03	3 000	0.17	17 083	569.44
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 961	-0.20	-3 000	-0.17	-961	32.04
Participation des salariés aux résultats	25 000	1.29	20 000	1.14	5 000	25.00
Impôt sur les bénéfices	63 475	3.27	76 254	4.35	-12 779	-16.76
TOTAL DES PRODUITS	1 980 780	101.91	1 762 103	100.52	218 677	12.41
TOTAL DES CHARGES	1 790 523	92.12	1 548 383	88.33	242 140	15.64
Bénéfice ou Perte	190 256	9.79	213 720	12.19	-23 464	-10.98

(3) Dont produits concernant les entités liées

497

2 473

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

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

	Informations	
	Produites	Non produites
		NS NA
	0	
	0	
	0	
	0	
	0	
	0	
	0	
		NA
		NA
		NA
		NA
		NA
		NA
	0	
		NA
	0	
	0	
	0	
	0	
		NA
		NA
		NA
		NA
	0	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

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 :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 30/09/2019 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.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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,

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 2019, ils ont été évalué à 30 185.40 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 01/10/2018 au 30/09/2019

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
clientèle 05/11/2018	1 404
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTE	427 074

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	1 010 781		9 831	
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		184 850	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
Matériel de bureau & mobilier informatique			51 126		86 823	
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL	77 472		271 673	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés		51		13 916	
	Prêts et autres immobilisations financières		6 834		18 305	
		TOTAL	6 885		32 221	
TOTAL GENERAL			1 095 138		313 725	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		5 696	1 014 916	
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		184 850
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
Mat. bureau, inform., mobilier				39 328	98 622	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		65 673	283 472	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				13 967	
	Prêts & autres immob. financières			5 264	19 875	
		TOTAL		5 264	33 842	
TOTAL GENERAL				76 632	1 332 230	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	30 554		5 696	24 858
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	
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	7 546	5 327	7 546	5 327
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers	42 436	4 421	38 664	8 193
TOTAL		68 781	9 749	65 010	13 520
TOTAL GENERAL		99 335	9 749	70 705	38 378

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissements								
TOTAL								
A. Immob. incorpor.								
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 01/10/2018 au 30/09/2019

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	12 656		12 656	
	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	12 656		12 656	
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	77 604	4 595	8 532	73 667	
Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL	77 604	4 595	8 532	73 667
	TOTAL GÉNÉRAL	90 260	4 595	21 188	73 667
Dont provisions pour pertes à terminaison					
			4 595	21 188	
Dont dotations & reprises					

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	12 656		12 656		
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	12 656		12 656		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		4 595	21 188		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	19 875		19 875
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	105 075	105 075	
	Autres créances clients	547 622	547 622	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	13 501	13 501	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	37 479	37 479		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	15 755	15 755		
Charges constatées d'avance	53 489	53 489		
TOTAUX		792 796	772 920	19 875
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - 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 01/10/2018 au 30/09/2019

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	37 479	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	37 479	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	56 766	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 580	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	86 346	
Produits		
Autres produits financiers	497	
Autres		
Prestation Tech. Charges ABACUS	329 650	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	53 489
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	53 489

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	229 460
Autres créances	14 617
Disponibilités	
TOTAL	244 077

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	322 738	298 630	24 107	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		56 766	56 766		
Fournisseurs & comptes rattachés		124 884	124 884		
Personnel & comptes rattachés		76 132	76 132		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		52 835	52 835		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, tax & assimilés	123 677	123 677		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		6 790	6 790		
Groupe & associés (2)		101	101		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		8 690	8 690		
Dettes représentatives des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		631 742	631 742		
TOTAUX		1 404 355	1 380 247	24 107	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	46 312			
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	631 742
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	631 742

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	34 387
Dettes fiscales et sociales	99 298
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	6 210
TOTAL DES CHARGES À PAYER	139 895

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 30/09/2019, le CICE s'élève à 9 338 €.

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 01/10/2018 au 30/09/2019

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 01/10/2018 au 30/09/2019

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 63 475 euros.

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