

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 02/09/2021 sous le numéro de dépôt 19106

BILAN - ACTIF

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

ACTIF

	Valeurs au 30/09/20		Valeurs au 30/09/19	
	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	28 857.50	23 185.21	5 672.29	8 426.50
Fonds commercial (1)	554 557.85		554 557.85	554 557.85
Autres immobilisations incorporelles	427 073.53		427 073.53	427 073.53
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	292 413.58	49 745.61	242 667.97	269 928.31
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	14 135.00		14 135.00	13 967.00
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 875.11		19 875.11	19 875.11
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 336 912.57	72 930.82	1 263 981.75	1 293 828.30
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 751.25		1 751.25	2 147.17
En-cours de production (biens et services)	31 386.00		31 386.00	30 185.40
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 016.10
Créances				
Clients (3)	482 756.66		482 756.66	318 162.14
Clients douteux, litigieux (3)	121 274.87	77 753.31	43 521.56	31 407.21
Clients Factures à établir (3)	253 974.06		253 974.06	229 459.92
Autres créances (3)	41 011.89		41 011.89	65 099.94
Fournisseurs débiteurs	1 055.60		1 055.60	618.88
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	391 384.08		391 384.08	81 839.64
Charges constatées d'avance (3)	56 449.33		56 449.33	53 488.81
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 381 043.74	77 753.31	1 303 290.43	813 425.21
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 717 956.31	150 684.13	2 567 272.18	2 107 253.51

(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 01/10/2019 au 30/09/2020

PASSIF	Valeurs au 30/09/20	Valeurs au 30/09/19
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
Écart de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	9 000.00	9 000.00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	493 886.96	303 630.57
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	143 154.44	190 256.39
SITUATION NETTE	846 053.26	702 898.82
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	846 053.26	702 898.82
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	581 047.32	322 737.56
Emprunts et dettes financières diverses (3)	17 152.69	56 866.69
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	116 980.74	124 884.16
Dettes fiscales et sociales	325 207.40	259 434.40
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	7 251.92	8 690.22
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	673 578.85	631 741.66
TOTAL DETTES	1 721 218.92	1 404 354.69
Écart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 567 272.18	2 107 253.51
(1) Dont à plus d'un an	203 327.91	24 107.38
(1) Dont à moins d'un an	1 517 891.01	1 380 247.00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	154.60	
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 100 436	100.00	1 943 708	100.00	156 728	8.06
Montant net du chiffre d'affaires	2 100 436	100.00	1 943 708	100.00	156 728	8.06
Production stockée	1 201	0.06	-3 135	-0.16	4 336	138.29
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	2 000	0.10			2 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 304	0.16	21 977	1.13	-18 674	-84.97
Autres produits	1 855	0.09	1 610	0.08	245	15.23
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 108 795	100.40	1 964 160	101.05	144 636	7.36
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks	396	0.02	829	0.04	-433	-52.26
Autres achats et charges externes	748 998	35.66	744 343	38.29	4 655	0.63
Impôts, taxes et versements assimilés	20 040	0.95	12 163	0.63	7 876	64.75
Salaires et traitements	782 875	37.27	657 241	33.81	125 634	19.12
Charges sociales	294 778	14.03	246 463	12.68	48 315	19.60
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	40 014	1.91	9 773	0.50	30 241	309.45
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	5 384	0.26	4 595	0.24	789	17.17
Dotations aux provisions						
Autres charges	17		3 731	0.19	-3 714	-99.54
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 892 501	90.10	1 679 139	86.39	213 363	12.71
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	216 294	10.30	285 021	14.66	-68 727	-24.11

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 01/10/2019 au 30/09/2020

	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)	2 086	0.10	497	0.03	1 589	319.72
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	168	0.01	1		167	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 254	0.11	498	0.03	1 756	352.37
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	2 657	0.13	2 826	0.15	-170	-6.01
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 657	0.13	2 826	0.15	-170	-6.01
RÉSULTAT FINANCIER	-403	-0.02	-2 328	-0.12	1 926	82.71
RÉSULTAT COURANT avant impôts	215 891	10.28	282 693	14.54	-66 801	-23.63
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 030	0.05	10 333	0.53	-9 303	-90.03
Sur opérations en capital	1 638	0.08	5 789	0.30	-4 152	-71.71
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 668	0.13	16 122	0.83	-13 454	-83.45
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 616	0.08	14 156	0.73	-12 541	-88.59
Sur opérations en capital			5 927	0.30	-5 927	-100.00
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 616	0.08	20 083	1.03	-18 468	-91.96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 052	0.05	-3 961	-0.20	5 013	126.56
Participation des salariés aux résultats	25 000	1.19	25 000	1.29		
Impôt sur les bénéfices	48 789	2.32	63 475	3.27	-14 686	-23.14
TOTAL DES PRODUITS	2 113 717	100.63	1 980 780	101.91	132 937	6.71
TOTAL DES CHARGES	1 970 562	93.82	1 790 523	92.12	180 039	10.06
Bénéfice ou Perte	143 154	6.82	190 256	9.79	-47 102	-24.76

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

2 086

497

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS	0		
MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS	0		
MOUVEMENT DES DÉPRÉCIATIONS, PROVISIONS	0		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET INDEMNITÉS ASSIMILÉS			
MONTANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS, LES ENGAGEMENTS DE CRÉDIT-BAIL AINSI QUE LES GARANTIES REÇUES ET/OU DONNÉES	0		
COMMENTAIRES	0		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

Règlement CRC n° 99-03

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

SAS EFI-SCIENCES
Adresse 5 rue Jacques Brel
44800 SAINT-HERBLAIN
Activité (s) exercée (s) Activités expertise comptable N° Siret 33988703600038

TABLEAU DES METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Postes	Méthodes d'évaluation ou de calcul
Amortissements des immobilisations corporelles	<input checked="" type="checkbox"/> Amortissement linéaire et dégressif
Evaluation des stocks	<input checked="" type="checkbox"/> Premier entré, premier sorti (PEPS-FIFO)
Engagements de retraite et indemnités assimilés	<input checked="" type="checkbox"/> Information en annexe

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Immobilisations	V. brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	V. brute à la clôture de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche, dévelop.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 014 916		4 427	1 010 489
Total des immobilisations incorporelles	1 014 916		4 427	1 010 489
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels & outillages				
Installations générales agencements divers	184 850	8 514		193 364
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	98 622	1 486	1 058	99 050
Total des immobilisations corporelles	283 472	9 999	1 058	292 414
Immobilisations financières	33 842	168		34 010
TOTAL GÉNÉRAL	1 332 230	10 167	5 485	1 336 913

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

DU 01/10/2019 AU 30/09/2020

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS

Amortissements	Durée	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Autres immobs incorporelles		24 858	2 754	4 427	23 185
Total des immobilisations incorporelles		24 858	2 754	4 427	23 185
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques, matériels & out.					
Inst. générales agenc. divers		5 327	24 552		29 880
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles		8 217	12 707	1 058	19 866
Total des immobilisations corporelles		13 544	37 260	1 058	49 746
TOTAL GÉNÉRAL		38 402	40 014	5 485	72 931

MOUVEMENT DES DÉPRÉCIATIONS

Dépréciations	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés	73 667	5 384	1 298	77 753
Autres Actifs				
TOTAL GÉNÉRAL	73 667	5 384	1 298	77 753

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	19 875		19 875
Créances de l'actif circulant	900 073	900 073	
Charges constatées d'avance	56 449	56 449	
TOTAL GÉNÉRAL	976 398	956 522	19 875

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées	581 047	377 719	203 328	
Fournisseurs et comptes rattachés	116 981	116 981		
Autres dettes	349 612	349 612		
Produits constatés d'avance	673 579	673 579		
TOTAL GÉNÉRAL	1 721 219	1 517 891	203 328	

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET INDEMNITÉS ASSIMILÉS

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.

COMMENTAIRE

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 retenu est le neutralité.

L'impôt comptabilisé, comme si la société était imposée séparément, s'élève à 48 789 euros.

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

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					
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					
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		5 383.85	1 297.98		
financières					
exceptionnelles					

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 26 MARS 2021

EXERCICE CLOS 30/09/2020

DEUXIEME RESOLUTION

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

Bénéfice de l'exercice.....	143 154.44 €
Auquel s'ajoutent les autres réserves.....	493 886.96 €
Formant un bénéfice distribuable de	637 041.40 €
Distribution de dividendes.....	0.00 €
Le solde en autres réserves.....	637 041.40 €

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

Exercices	Dividendes
2016/2017	225 000 €
2017/2018	275 000 €
2018/2019	0 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



STREGO AUDIT - Cholet
6 rue de Montréal
Parc du Carteron
BP 20307
49303 Cholet Cedex
T : 02 41 75 62 62
strego.cholet@bakertillystrego.com
www.bakertillystrego.com

EFI-SCIENCES

SAS au capital de 90 000 euros
Siège social : 5 rue Jacques BREL
44800 SAINT HERBLAIN

339 887 036 RCS NANTES

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2020

STREGO AUDIT - Cholet
6 rue de Montréal
Parc du Carteron
BP 20307
49303 Cholet Cedex
T : 02 41 75 62 62
strego.cholet@bakertillystrego.com
www.bakertillystrego.com

EFI-SCIENCES

SAS au capital de 90 000 euros
Siège social : 5 rue Jacques BREL
44800 SAINT HERBLAIN

339 887 036 RCS NANTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2020

EFI-SCIENCES

SAS au capital de 90 000 euros
Siège social : 5 rue Jacques BREL
44800 SAINT HERBLAIN

339 887 036 RCS NANTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2020

Aux Associés de la société EFI-SCIENCES,

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous 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.

La reconnaissance du chiffre d'affaires a fait l'objet d'un examen spécifique, avec une revue du dénouement des opérations, un contrôle de la valorisation des travaux en cours et de la comptabilisation des produits constatés d'avance.

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 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES 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 CHOLET, le 25 mars 2021

Le Commissaire aux comptes
STREGO AUDIT

Signé par



Signature numérique de : Julien BABONNEAU

Date : 25-03-2021 18:46

Lieu : CHOLET

38316664386134632d3937343...

Julien BABONNEAU

Associé

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

BILAN - ACTIF

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

ACTIF	Valeurs au 30/09/20			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	30/09/19
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	28 857.50	23 185.21	5 672.29	8 426.50
Fonds commercial (1)	554 557.85		554 557.85	554 557.85
Autres immobilisations incorporelles	427 073.53		427 073.53	427 073.53
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	292 413.58	49 745.61	242 667.97	269 928.31
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	14 135.00		14 135.00	13 967.00
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 875.11		19 875.11	19 875.11
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 336 912.57	72 930.82	1 263 981.75	1 293 828.30
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 751.25		1 751.25	2 147.17
En-cours de production (biens et services)	31 386.00		31 386.00	30 185.40
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 016.10
Créances				
Clients (3)	482 756.66		482 756.66	318 162.14
Clients douteux, litigieux (3)	121 274.87	77 753.31	43 521.56	31 407.21
Clients Factures à établir (3)	253 974.06		253 974.06	229 459.92
Autres créances (3)	41 011.89		41 011.89	65 099.94
Fournisseurs débiteurs	1 055.60		1 055.60	618.88
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	391 384.08		391 384.08	81 839.64
Charges constatées d'avance (3)	56 449.33		56 449.33	53 488.81
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 381 043.74	77 753.31	1 303 290.43	813 425.21
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 717 956.31	150 684.13	2 567 272.18	2 107 253.51

(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 01/10/2019 au 30/09/2020

PASSIF

	Valeurs au 30/09/20	Valeurs au 30/09/19
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	493 886.96	303 630.57
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	143 154.44	190 256.39
SITUATION NETTE	846 053.26	702 898.82
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	846 053.26	702 898.82
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	581 047.32	322 737.56
Emprunts et dettes financières diverses (3)	17 152.69	56 866.69
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	116 980.74	124 884.16
Dettes fiscales et sociales	325 207.40	259 434.40
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	7 251.92	8 690.22
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	673 578.85	631 741.66
TOTAL DETTES	1 721 218.92	1 404 354.69
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 567 272.18	2 107 253.51

(1) Dont à plus d'un an

203 327.91

24 107.38

(1) Dont à moins d'un an

1 517 891.01

1 380 247.00

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

154.60

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 100 436	100.00	1 943 708	100.00	156 728	8.06
Montant net du chiffre d'affaires	2 100 436	100.00	1 943 708	100.00	156 728	8.06
Production stockée	1 201	0.06	-3 135	-0.16	4 336	138.29
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	2 000	0.10			2 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 304	0.16	21 977	1.13	-18 674	-84.97
Autres produits	1 855	0.09	1 610	0.08	245	15.23
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 108 795	100.40	1 964 160	101.05	144 636	7.36
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks	396	0.02	829	0.04	-433	-52.26
Autres achats et charges externes	748 998	35.66	744 343	38.29	4 655	0.63
Impôts, taxes et versements assimilés	20 040	0.95	12 163	0.63	7 876	64.75
Salaires et traitements	782 875	37.27	657 241	33.81	125 634	19.12
Charges sociales	294 778	14.03	246 463	12.68	48 315	19.60
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	40 014	1.91	9 773	0.50	30 241	309.45
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	5 384	0.26	4 595	0.24	789	17.17
Dotations aux provisions						
Autres charges	17		3 731	0.19	-3 714	-99.54
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 892 501	90.10	1 679 139	86.39	213 363	12.71
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	216 294	10.30	285 021	14.66	-68 727	-24.11
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 01/10/2019 au 30/09/2020

	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	2 086	0.10	497	0.03	1 589	319.72
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	168	0.01	1		167	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 254	0.11	498	0.03	1 756	352.37
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	2 657	0.13	2 826	0.15	-170	-6.01
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 657	0.13	2 826	0.15	-170	-6.01
RÉSULTAT FINANCIER	-403	-0.02	-2 328	-0.12	1 926	82.71
RÉSULTAT COURANT avant impôts	215 891	10.28	282 693	14.54	-66 801	-23.63
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 030	0.05	10 333	0.53	-9 303	-90.03
Sur opérations en capital	1 638	0.08	5 789	0.30	-4 152	-71.71
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 668	0.13	16 122	0.83	-13 454	-83.45
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 616	0.08	14 156	0.73	-12 541	-88.59
Sur opérations en capital			5 927	0.30	-5 927	-100.00
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 616	0.08	20 083	1.03	-18 468	-91.96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 052	0.05	-3 961	-0.20	5 013	126.56
Participation des salariés aux résultats	25 000	1.19	25 000	1.29		
Impôt sur les bénéfices	48 789	2.32	63 475	3.27	-14 686	-23.14
TOTAL DES PRODUITS	2 113 717	100.63	1 980 780	101.91	132 937	6.71
TOTAL DES CHARGES	1 970 562	93.82	1 790 523	92.12	180 039	10.06
Bénéfice ou Perte	143 154	6.82	190 256	9.79	-47 102	-24.76

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS
MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS
MOUVEMENT DES DÉPRÉCIATIONS, PROVISIONS
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET INDEMNITÉS ASSIMILÉS
MONTANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS, LES ENGAGEMENTS DE
CRÉDIT-BAIL AINSI QUE LES GARANTIES REÇUES ET/OU DONNÉES
COMMENTAIRES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

Règlement CRC n° 99-03

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

SAS EFI-SCIENCES

Adresse 5 rue Jacques Brel
44800 SAINT-HERBLAIN

Activité (s) exercée (s) Activités expertise comptable N° Siret 33988703600038

TABLEAU DES METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Postes	Méthodes d'évaluation ou de calcul
Amortissements des immobilisations corporelles	<input checked="" type="checkbox"/> Amortissement linéaire et dégressif
Evaluation des stocks	<input checked="" type="checkbox"/> Premier entré, premier sorti (PEPS-FIFO)
Engagements de retraite et indemnités assimilés	<input checked="" type="checkbox"/> Information en annexe

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Immobilisations	V. brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	V. brute à la clôture de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche, développ. commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 014 916		4 427	1 010 489
Total des immobilisations incorporelles	1 014 916		4 427	1 010 489
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels & outillages				
Installations générales agencements divers	184 850	8 514		193 364
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	98 622	1 486	1 058	99 050
Total des immobilisations corporelles	283 472	9 999	1 058	292 414
Immobilisations financières	33 842	168		34 010
TOTAL GÉNÉRAL	1 332 230	10 167	5 485	1 336 913

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS

Amortissements	Durée	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Autres immobs incorporelles		24 858	2 754	4 427	23 185
Total des immobilisations incorporelles		24 858	2 754	4 427	23 185
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques, matériels & out.					
Inst. générales agenc. divers		5 327	24 552		29 880
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles		8 217	12 707	1 058	19 866
Total des immobilisations corporelles		13 544	37 260	1 058	49 746
TOTAL GÉNÉRAL		38 402	40 014	5 485	72 931

MOUVEMENT DES DÉPRÉCIATIONS

Dépréciations	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés	73 667	5 384	1 298	77 753
Autres Actifs				
TOTAL GÉNÉRAL	73 667	5 384	1 298	77 753

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	19 875		19 875
Créances de l'actif circulant	900 073	900 073	
Charges constatées d'avance	56 449	56 449	
TOTAL GÉNÉRAL	976 398	956 522	19 875

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées	581 047	377 719	203 328	
Fournisseurs et comptes rattachés	116 981	116 981		
Autres dettes	349 612	349 612		
Produits constatés d'avance	673 579	673 579		
TOTAL GÉNÉRAL	1 721 219	1 517 891	203 328	

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET INDEMNITÉS ASSIMILÉS

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.

COMMENTAIRE

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 retenu est le neutralité.

L'impôt comptabilisé, comme si la société était imposée séparément, s'élève à 48 789 euros.

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

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					
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					

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	5 383.85	1 297.98
financières		
exceptionnelles		

STREGO AUDIT - Cholet
6 rue de Montréal
Parc du Carteron
BP 20307
49303 Cholet Cedex
T : 02 41 75 62 62
strego.cholet@bakertillystrego.com
www.bakertillystrego.com

EFI-SCIENCES

SAS au capital de 90 000 euros
Siège social : 5 rue Jacques BREL
44800 SAINT HERBLAIN

339 887 036 RCS NANTES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 30/09/2020

EFI-SCIENCES

SAS au capital de 90 000 euros
Siège social : 5, rue Jacques BREL
44800 SAINT HERBLAIN

339 887 036 RCS NANTES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 30/09/2020

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.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Nous vous confirmons 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 à CHOLET, le 25/03/2021

Le Commissaire aux comptes
STREGO AUDIT

Signé par



Signature numérique de : Julien BABONNEAU
Date : 25-03-2021 18:46
Lieu : CHOLET

38316664386134632d39...

Julien BABONNEAU
Associé