

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 13/04/2023 sous le numéro de dépôt 4484

BILAN - ACTIF

SAS EFI-SCIENCES

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

ACTIF

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel et outillages industriels

Autres immobilisations corporelles

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

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres approvisionnements

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Clients (3)

Clients douteux, litigieux (3)

Clients Factures à établir (3)

Autres créances (3)

Fournisseurs débiteurs

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL ACTIF CIRCULANT

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des emprunts

Écarts de conversion actif

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

	Valeurs au 30/09/22		Valeurs au 30/09/21	
	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	28 802.87	54.63	2 863.46
Fonds commercial (1)	554 557.85		554 557.85	554 557.85
Autres immobilisations incorporelles	699 327.53		699 327.53	460 160.53
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	319 468.11	130 674.80	188 793.31	230 101.13
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	14 168.00		14 168.00	14 168.00
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 654.96		20 654.96	20 011.96
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 637 033.95	159 477.67	1 477 556.28	1 281 862.93
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	3 138.75		3 138.75	1 835.17
En-cours de production (biens et services)	36 924.00		36 924.00	32 270.00
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				350.00
Créances				
Clients (3)	546 168.82		546 168.82	455 852.09
Clients douteux, litigieux (3)	75 787.20	58 360.68	17 426.52	37 239.76
Clients Factures à établir (3)	382 310.55		382 310.55	307 244.30
Autres créances (3)	96 037.10		96 037.10	106 268.44
Fournisseurs débiteurs	205.73		205.73	32.24
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	443 313.85		443 313.85	558 703.91
Charges constatées d'avance (3)	70 839.01		70 839.01	49 504.46
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 654 725.01	58 360.68	1 596 364.33	1 549 300.37
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 291 758.96	217 838.35	3 073 920.61	2 831 163.30

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

reposé au Greffe
le 24 MARS 2023
sous le N° ..1118
RCS N° 87678

BILAN - PASSIF

SAS EFI-SCIENCES

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

PASSIF

	Valeurs au 30/09/22	Valeurs au 30/09/21
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	757 694.11	637 041.40
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	213 428.55	170 652.71
SITUATION NETTE	1 180 134.52	1 016 705.97
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 180 134.52	1 016 705.97
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)	408 297.84	502 453.00
Emprunts et dettes financières diverses (3)	15 148.93	10 614.57
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	159 066.69	115 259.07
Dettes fiscales et sociales	411 524.40	394 812.45
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	19 532.74	9 025.76
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	880 215.49	782 292.48
TOTAL DETTES	1 893 786.09	1 814 457.33
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	3 073 920.61	2 831 163.30
(1) Dont à plus d'un an	273 476.55	408 297.84
(1) Dont à moins d'un an	1 620 309.54	1 406 159.00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS EFI-SCIENCES

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

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 860 914	100.00	2 427 076	100.00	433 838	17.87
Montant net du chiffre d'affaires	2 860 914	100.00	2 427 076	100.00	433 838	17.87
Production stockée	4 654	0.16	884	0.04	3 770	426.47
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	15 000	0.52	17 667	0.73	-2 667	-15.09
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	65 453	2.29	3 185	0.13	62 268	
Autres produits	974	0.03	789	0.03	185	23.45
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 946 995	103.01	2 449 601	100.93	497 394	20.31
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks	-1 304	-0.05	-84		-1 220	
Autres achats et charges externes	940 421	32.87	852 336	35.12	88 084	10.33
Impôts, taxes et versements assimilés	38 689	1.35	27 327	1.13	11 362	41.58
Salaires et traitements	1 109 187	38.77	911 821	37.57	197 366	21.65
Charges sociales	418 492	14.63	353 718	14.57	64 774	18.31
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	44 117	1.54	42 430	1.75	1 686	3.97
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	34 182	1.19	1 241	0.05	32 941	
Dotations aux provisions						
Autres charges	54 141	1.89	133	0.01	54 009	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 637 925	92.21	2 188 923	90.19	449 002	20.51
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	309 070	10.80	260 678	10.74	48 392	18.56

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 01/10/2021 au 30/09/2022

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)	841	0.03	619	0.03	222	35.86
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	348	0.01	246	0.01	102	41.41
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 189	0.04	865	0.04	324	37.44
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	6 110	0.21	6 096	0.25	14	0.22
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	6 110	0.21	6 096	0.25	14	0.22
RÉSULTAT FINANCIER	-4 921	-0.17	-5 231	-0.22	310	5.93
RÉSULTAT COURANT avant impôts	304 149	10.63	255 447	10.52	48 702	19.07
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	4 809	0.17			4 809	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 809	0.17			4 809	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			535	0.02	-535	-100.00
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			535	0.02	-535	-100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 809	0.17	-535	-0.02	5 344	
Participation des salariés aux résultats	25 000	0.87	25 000	1.03		
Impôt sur les bénéfices	70 530	2.47	59 260	2.44	11 270	19.02
TOTAL DES PRODUITS	2 952 993	103.22	2 450 466	100.96	502 527	20.51
TOTAL DES CHARGES	2 739 565	95.76	2 279 813	93.93	459 751	20.17
Bénéfice ou Perte	213 429	7.46	170 653	7.03	42 776	25.07

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

841

619

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

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

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	0		
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 01/10/2021 au 30/09/2022

Règlement CRC n° 14-03

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 MÉTHODES COMPTABLES APPLIQUÉES

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

Nous vous indiquons avoir acquis portefeuille de clientèle pour une valeur de 239 167 € en date du 09 décembre 2021, celui-ci ne fait pas l'objet d'amortissement.

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.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 043 576	239 167		1 282 743
Total des immobilisations incorporelles	1 043 576	239 167		1 282 743
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels & outillages				
Installations générales agencements divers	205 804			205 804
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	113 664			113 664
Total des immobilisations corporelles	319 469			319 469
Immobilisations financières	34 180	643		34 823
TOTAL GÉNÉRAL	1 397 225	239 810		1 637 035

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

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

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS

Amortissements	Durée	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles		25 994	2 809		28 803
Total des immobilisations incorporelles		25 994	2 809		28 803
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques, matériels & out.					
Inst. générales agenc. divers		55 510	26 364		81 874
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles		33 857	14 944		48 801
Total des immobilisations corporelles		89 367	41 308		130 675
TOTAL GÉNÉRAL		115 361	44 117		159 478

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	75 809	34 182	51 631	58 361
Autres Actifs				
TOTAL GÉNÉRAL	75 809	34 182	51 631	58 361

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	20 655		20 655
Créances de l'actif circulant	1 100 509	1 100 509	
Charges constatées d'avance	70 839	70 839	
TOTAL GÉNÉRAL	1 192 003	1 171 348	20 655

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

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

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	408 298	134 821	273 477	
Fournisseurs et comptes rattachés	159 067	159 067		
Autres dettes	446 206	446 206		
Produits constatés d'avance	880 215	880 215		
TOTAL GÉNÉRAL	1 893 786	1 620 310	273 477	

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 retenue est la neutralité.

L'impôt comptabilisé, comme si la société était imposée séparément, s'élève à 71 130 euros.

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

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

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		34 182.09	51 630.83		
financières					
exceptionnelles					

**PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 9 MARS 2023
EXERCICE CLOS 30/09/2022**

DEUXIEME RESOLUTION

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

Bénéfice de l'exercice	213 428.55 €
Auquel s'ajoutent les autres réserves	757 694.11 €
Formant un bénéfice distribuable de	971 122.66 €
Distribution de dividendes	50 000.00 €
Le solde en autres réserves	921 122.66 €

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

Exercices	Dividendes
2018/2019	0 €
2019/2020	0 €
2020/2021	50 000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.





Audit – Bureau de Cholet

6 rue de Montréal
Parc du Carteron
BP 20307

49303 Cholet Cedex

T : +33 (0)2 41 75 62 62

www.bakertilly.fr

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 2022

EXPERTISE • AUDIT • CONSEIL

SAS Baker Tilly STRÉGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd. dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Pipau de la Verrie - BP 70943 - 49009 Angers Cedex 01 - SAS au capital de 9 347 751 Euros - R.C.S Angers 063 200 895 Société inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest-Atlantique



EFI-SCIENCES

SAS au capital de 90 000 euros
Siège social : R 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 2022

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EFI-SCIENCES relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 1^{er} octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

B

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

B

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 7 mars 2023

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Julien BABONNEAU
Associé

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30/09/2022

BILAN - ACTIF

SAS EFI-SCIENCES

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

ACTIF

	Valeurs au 30/09/22		Valeurs au 30/09/21	
	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	28 802.87	54.63	2 863.46
Fonds commercial (1)	554 557.85		554 557.85	554 557.85
Autres immobilisations incorporelles	699 327.53		699 327.53	460 160.53
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	319 468.11	130 674.80	188 793.31	230 101.13
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	14 168.00		14 168.00	14 168.00
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 654.96		20 654.96	20 011.96
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 637 033.95	159 477.67	1 477 556.28	1 281 862.93
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	3 138.75		3 138.75	1 835.17
En-cours de production (biens et services)	36 924.00		36 924.00	32 270.00
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				350.00
Créances				
Clients (3)	546 168.82		546 168.82	455 852.09
Clients douteux, litigieux (3)	75 787.20	58 360.68	17 426.52	37 239.76
Clients Factures à établir (3)	382 310.55		382 310.55	307 244.30
Autres créances (3)	96 037.10		96 037.10	106 268.44
Fournisseurs débiteurs	205.73		205.73	32.24
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	443 313.85		443 313.85	558 703.91
Charges constatées d'avance (3)	70 839.01		70 839.01	49 504.46
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 654 725.01	58 360.68	1 596 364.33	1 549 300.37
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 291 758.96	217 838.35	3 073 920.61	2 831 163.30

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

BILAN - PASSIF

SAS EFI-SCIENCES

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

PASSIF

	Valeurs au 30/09/22	Valeurs au 30/09/21
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	757 694.11	637 041.40
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	213 428.55	170 652.71
SITUATION NETTE	1 180 134.52	1 016 705.97
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 180 134.52	1 016 705.97
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)	408 297.84	502 453.00
Emprunts et dettes financières diverses (3)	15 148.93	10 614.57
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	159 066.69	115 259.07
Dettes fiscales et sociales	411 524.40	394 812.45
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	19 532.74	9 025.76
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	880 215.49	782 292.48
TOTAL DETTES	1 893 786.09	1 814 457.33
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	3 073 920.61	2 831 163.30
(1) Dont à plus d'un an	273 476.55	408 297.84
(1) Dont à moins d'un an	1 620 309.54	1 406 159.00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS EFI-SCIENCES

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

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 860 914	100.00	2 427 076	100.00	433 838	17.87
Montant net du chiffre d'affaires	2 860 914	100.00	2 427 076	100.00	433 838	17.87
Production stockée	4 654	0.16	884	0.04	3 770	426.47
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	15 000	0.52	17 667	0.73	-2 667	-15.09
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	65 453	2.29	3 185	0.13	62 268	
Autres produits	974	0.03	789	0.03	185	23.45
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 946 995	103.01	2 449 601	100.93	497 394	20.31
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks	-1 304	-0.05	-84		-1 220	
Autres achats et charges externes	940 421	32.87	852 336	35.12	88 084	10.33
Impôts, taxes et versements assimilés	38 689	1.35	27 327	1.13	11 362	41.58
Salaires et traitements	1 109 187	38.77	911 821	37.57	197 366	21.65
Charges sociales	418 492	14.63	353 718	14.57	64 774	18.31
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	44 117	1.54	42 430	1.75	1 686	3.97
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	34 182	1.19	1 241	0.05	32 941	
Dotations aux provisions						
Autres charges	54 141	1.89	133	0.01	54 009	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 637 925	92.21	2 188 923	90.19	449 002	20.51
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	309 070	10.80	260 678	10.74	48 392	18.56
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS EFI-SCIENCES

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

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)	841	0.03	619	0.03	222	35.86
Autres valeurs mob. créances d'actif Immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	348	0.01	246	0.01	102	41.41
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 189	0.04	865	0.04	324	37.44
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	6 110	0.21	6 096	0.25	14	0.22
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	6 110	0.21	6 096	0.25	14	0.22
RÉSULTAT FINANCIER	-4 921	-0.17	-5 231	-0.22	310	5.93
RÉSULTAT COURANT avant impôts	304 149	10.63	255 447	10.52	48 702	19.07
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	4 809	0.17			4 809	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 809	0.17			4 809	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			535	0.02	-535	-100.00
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			535	0.02	-535	-100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 809	0.17	-535	-0.02	5 344	
Participation des salariés aux résultats	25 000	0.87	25 000	1.03		
Impôt sur les bénéfices	70 530	2.47	59 260	2.44	11 270	19.02
TOTAL DES PRODUITS	2 952 993	103.22	2 450 466	100.96	502 527	20.51
TOTAL DES CHARGES	2 739 565	95.76	2 279 813	93.93	459 751	20.17
Bénéfice ou Perte	213 429	7.46	170 653	7.03	42 776	25.07

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

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

841

619

ANNEXE COMPTABLE

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

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

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations	
	Produites	Non produites
		NS
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	

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

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

Règlement CRC n° 14-03

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 MÉTHODES COMPTABLES APPLIQUÉES

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

Nous vous indiquons avoir acquis portefeuille de clientèle pour une valeur de 239 167 € en date du 09 décembre 2021, celui-ci ne fait pas l'objet d'amortissement.

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	1 043 576	239 167		1 282 743
Total des immobilisations incorporelles	1 043 576	239 167		1 282 743
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels & outillages				
Installations générales agencements divers	205 804			205 804
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	113 664			113 664
Total des immobilisations corporelles	319 469			319 469
Immobilisations financières	34 180	643		34 823
TOTAL GÉNÉRAL	1 397 225	239 810		1 637 035

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

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

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS

Amortissements	Durée	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles		25 994	2 809		28 803
Total des immobilisations incorporelles		25 994	2 809		28 803
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques, matériels & out.					
Inst. générales agenc. divers		55 510	26 364		81 874
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles		33 857	14 944		48 801
Total des immobilisations corporelles		89 367	41 308		130 675
TOTAL GÉNÉRAL		115 361	44 117		159 478

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	75 809	34 182	51 631	58 361
Autres Actifs				
TOTAL GÉNÉRAL	75 809	34 182	51 631	58 361

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	20 655		20 655
Créances de l'actif circulant	1 100 509	1 100 509	
Charges constatées d'avance	70 839	70 839	
TOTAL GÉNÉRAL	1 192 003	1 171 348	20 655

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

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

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	408 298	134 821	273 477	
Fournisseurs et comptes rattachés	159 067	159 067		
Autres dettes	446 206	446 206		
Produits constatés d'avance	880 215	880 215		
TOTAL GÉNÉRAL	1 893 786	1 620 310	273 477	

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 retenue est le neutralité.

L'impôt comptabilisé, comme si la société était imposée séparément, s'élève à 71 130 euros.

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

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EFI-SCIENCES

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

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		34 182.09	51 630.83		
financières					
exceptionnelles					

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes



EB
h602

Greffe du Tribunal de Commerce de Nantes
Service du registre du commerce et des sociétés
2 bis Quai François Mitterrand
Immeuble Rhuys
44262 NANTES cedex 2

A Saint-Herblain, le 17 mars 2023,

Réf : JS/MM – EFI

Objet : Dépôt des comptes annuels 2022 de la société EFI-SCIENCES (RCS NANTES 339 887 036).

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, les documents relatifs à la formalité de dépôt des comptes annuels 2022 de notre société, à savoir :

- Un exemplaire des comptes annuels 2022 certifiés conformes par le représentant légal de la société (bilan, compte de résultat et annexes),
- Un exemplaire du rapport du commissaire aux comptes,
- Un extrait du procès-verbal d'approbation des comptes 2022 (affectation du résultat),
- Un chèque (Banque populaire n° 0649407) d'un montant de 45.02 euros.

Merci de faire parvenir le récépissé de dépôt ainsi que la facture correspondante à l'adresse indiquée ci-dessous (bas de page du courrier).

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos salutations distinguées.

Stéphane GAUTIER
Directeur Associé