

RCS : LAVAL
Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00202
Numéro SIREN : 950 453 977
Nom ou dénomination : COMMISSARIAT ET AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 23/04/2024 sous le numéro de dépôt 2018



Expertise comptable | Conseil | Audit

COMMISSARIAT ET AUDIT SAS

SOCIETE COMMISSARIAT AUX COMPTES

PARC TECHNOPOLE
RUE ALBERT EINSTEIN - CS 83006
53063 LAVAL CEDEX 9

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Certifié conforme par le Président

Le 28.03.2024

Philippe BOURBON

fiteco.com



A large, stylized handwritten mark or signature, possibly a stylized 'L' or 'B', located to the right of the social media icons.

Parc Technopole
Rue Albert Einstein
CS 83006
53063 LAVAL CEDEX 9
Tél : 02-43-59-12-00
Fax : 02-43-49-22-92
E.mail : laval@fiteco.com

SOMMAIRE

| | |
|--|-----------|
| ÉTATS FINANCIERS | 3 |
| <i>Bilan Actif</i> | 4 |
| <i>Bilan Passif</i> | 5 |
| <i>Compte de Résultat</i> | 6 |
| <i>Compte de Résultat (suite)</i> | 7 |
| <i>Soldes intermédiaires de gestion</i> | 8 |
| ANNEXE | 9 |
| <i>Préambule</i> | 10 |
| <i>Principes comptables généraux</i> | 11 |
| <i>Notes sur le bilan actif</i> | 12 |
| <i>Notes sur le bilan actif (suite)</i> | 13 |
| <i>Notes sur le bilan passif</i> | 14 |
| <i>Autres éléments significatifs</i> | 15 |
| DÉTAIL DU BILAN | 16 |
| <i>Détail de l'actif immobilisé</i> | 17 |
| <i>Détail de l'actif circulant</i> | 18 |
| <i>Détail des capitaux propres</i> | 19 |
| <i>Détail des provisions pour risques et charges</i> | 20 |
| <i>Détail des dettes</i> | 21 |
| DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT | 22 |
| <i>Détail du compte de résultat</i> | 23 |
| <i>Détail du compte de résultat (suite)</i> | 25 |
| <i>Détail du compte de résultat (suite)</i> | 26 |

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

| | 30/09/2023 | | | 30/09/2022 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Brut | Amort. & dép. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et licences | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres | 87 285,00 | | 87 285,00 | 87 285,00 |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ (I) | 87 285,00 | | 87 285,00 | 87 285,00 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| CRÉANCES D'EXPLOITATION (3) | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 275 440,52 | 31 239,70 | 244 200,82 | 241 980,30 |
| Autres créances | 16 734,00 | | 16 734,00 | 22 439,70 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instrument de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 59 270,67 | | 59 270,67 | 77 812,95 |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | |
| ACTIF CIRCULANT (II) | 351 445,19 | 31 239,70 | 320 205,49 | 342 232,95 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (0 à V) | 438 730,19 | 31 239,70 | 407 490,49 | 429 517,95 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

Bilan Passif

| 30/09/2023 | 30/09/2022 |
|------------|------------|
| Net | Net |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital (dont versé : 86 700,00) | 86 700,00 | 86 700,00 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 3 600,00 | 3 600,00 |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | 8 670,00 | 8 670,00 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 32 189,40 | 32 189,40 |
| Report à nouveau | 310,37 | 474,24 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 49 507,93 | 62 566,13 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| CAPITAUX PROPRES (I) | 180 977,70 | 194 199,77 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES (II) | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS (III) | | |
| DETTES FINANCIÈRES (1-3) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 84 202,20 | 52 179,40 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 93 906,00 | 133 846,20 |
| Dettes fiscales et sociales | 48 404,59 | 49 292,58 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| DETTES (IV) | 226 512,79 | 235 318,18 |
| Écarts de conversion passif (V) | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | 407 490,49 | 429 517,95 |
| (1) Dont à plus d'un an | | |
| (2) Dont à moins d'un an | 226 512,79 | 253 318,18 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |

Compte de Résultat

| | 30/09/2023 | | | 30/09/2022 |
|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| | France | Exportation | Total | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | 653 670,53 | | 653 670,53 | 753 035,99 |
| Chiffres d'affaires nets | 653 670,53 | | 653 670,53 | 753 035,99 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 986,00 | 4 230,50 |
| Autres produits | | | 2 423,49 | 1,27 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | | | 657 080,02 | 757 267,76 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes (5) | | | 572 663,95 | 658 701,52 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 4 898,00 | 4 774,28 |
| Salaires et traitements | | | | |
| Charges sociales | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 13 507,20 | 8 666,40 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | | 0,94 | 1,43 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) | | | 591 070,09 | 672 143,63 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II) | | | 66 009,93 | 85 124,13 |
| Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participations (3) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) | | | | |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI) | | | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (V – VI) | | | | |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI) | | | 66 009,93 | 85 124,13 |

Compte de Résultat (suite)

| 30/09/2023 | 30/09/2022 |
|------------|------------|
| Total | Total |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII) | | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 16 502,00 | 22 558,00 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | 657 080,02 | 757 267,76 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | 607 572,09 | 694 701,63 |
| BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges) | 49 507,93 | 62 566,13 |
| (1) Dont produits sur exercices antérieurs | | |
| (2) Dont charges sur exercices antérieurs | | |
| (3) Dont produits entreprises liées | | |
| (4) Dont intérêts entreprises liées | | |
| (5) Dont Crédit-bail mobilier | | |
| (6) Dont Crédit-bail immobilier | | |

Soldes intermédiaires de gestion

| | 30/09/2023 | 30/09/2022 | Variation | % |
|--|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| - Coût direct d'achat | | | | |
| +/- Variation du stock de marchandises | | | | |
| Marge commerciale (I) | | | | |
| Taux de marge commerciale | % | % | | |
| + Production vendue | 653 671 | 753 036 | - 99 365 | -13,20 |
| + Production stockée | | | | |
| + Production immobilisée | | | | |
| Production de l'exercice | 653 671 | 753 036 | - 99 365 | -13,20 |
| - Matières premières et approvisionnements consommés | | | | |
| - Sous-traitance directe | 552 947 | 636 901 | - 83 954 | -13,18 |
| Marge brute sur production (II) | 100 723 | 116 135 | - 15 412 | -13,27 |
| Taux de marge brute sur production | 15,41 % | 15,42 % | | |
| MARGE BRUTE GLOBALE (I + II) | 100 723 | 116 135 | - 15 412 | -13,27 |
| Taux de marge brute globale | 15,41 % | 15,42 % | | |
| - Services extérieurs et autres charges externes | 19 717 | 21 801 | - 2 084 | -9,56 |
| VALEUR AJOUTEE PRODUITE | 81 007 | 94 334 | - 13 327 | -14,13 |
| Valeur ajoutée / chiffre d'affaires | 12,39 % | 12,53 % | | |
| + Subventions d'exploitation | | | | |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 4 898 | 4 774 | 124 | 2,60 |
| - Salaires et traitements | | | | |
| - Charges sociales | | | | |
| EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION | 76 109 | 89 560 | - 13 451 | -15,02 |
| Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires | 11,64 % | 11,89 % | | |
| + Reprise sur amortissements et provisions | 986 | 4 231 | - 3 245 | -76,70 |
| - Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | |
| - Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| - Dotations aux provisions sur actif circulant | 13 507 | 8 666 | 4 841 | 55,86 |
| - Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| + Autres produits de gestion courante | 2 423 | 1 | 2 422 | N/S |
| - Autres charges de gestion courante | 1 | 1 | | 0,00 |
| + Transfert de charges d'exploitation | | | | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers) | 66 010 | 85 124 | - 19 114 | -22,45 |
| Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires | 10,10 % | 11,30 % | | |
| + Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun) | | | | |
| - Perte supportée (quote part sur opérations en commun) | | | | |
| + Produits financiers de participations | | | | |
| + Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | |
| + Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| + Reprises sur provisions financières | | | | |
| + Différences positives de change | | | | |
| + Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | |
| - Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| - Intérêts et charges assimilées | | | | |
| - Différences négatives de change | | | | |
| - Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements | | | | |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | 66 010 | 85 124 | - 19 114 | -22,45 |
| Résultat courant / chiffre d'affaires | 10,10 % | 11,30 % | | |
| + Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| + Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| + Reprises sur provisions & transferts de charges except°. | | | | |
| - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | |
| - Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | | |
| - Participation des salariés aux résultats | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | 16 502 | 22 558 | - 6 056 | -26,85 |
| RESULTAT NET COMPTABLE | 49 508 | 62 566 | - 13 058 | -20,87 |
| Résultat net / chiffre d'affaires | 7,57 % | 8,31 % | | |

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2023 a une durée de 12 mois de même que l'exercice précédent.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 407 490,49 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 49 507,93 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Notes sur le bilan actif

| Immobilisations brutes | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières | 87 285 | | | 87 285 |
| TOTAL | 87 285 | | | 87 285 |

| Amortissements et dépréciations | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Titres mis en équivalence Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | | | | |

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|------------------------------|---------------|----------|---------------|---------------|
| Droit de clientèle | 87 285 | 0 | 87 285 | Non amortiss. |
| TOTAL | 87 285 | | 87 285 | |

| Nature des dépréciations | Ouverture | Augment. | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | Clôture |
|--|---------------|---------------|--------------------|------------------------|---------------|
| Stocks et en-cours Comptes de tiers Comptes financiers | 18 719 | 13 507 | 986 | | 31 240 |
| TOTAL | 18 719 | 13 507 | 986 | | 31 240 |

Notes sur le bilan actif (suite)

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé Actif circulant et charges d'avance | 292 175 | 292 175 | |
| TOTAL | 292 175 | 292 175 | |

Notes sur le bilan passif

| Mouvements des titres | Nombre | Val. Nominale | Capital social |
|---------------------------------|------------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice | 510 | 170.00 | 86 700 |
| Titres émis | | | |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| Titres en fin d'exercice | 510 | 170.00 | 86 700 |

| Etat des dettes | Montant total | A moins d'un an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|-----------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | 84 202 | 84 202 | | |
| Fournisseurs | 93 906 | 93 906 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 48 405 | 48 405 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 226 513 | 226 513 | | |

| Charges à payer par postes du bilan | Montant |
|--|--------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Fournisseurs | |
| Dettes fiscales et sociales | 2 497 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 2 497 |

Autres éléments significatifs

Intégration fiscale

Depuis le 1^{er} Octobre 2011, notre société est incluse dans le périmètre de l'intégration fiscale dont la société FITECO sise Parc Technopole – Rue Albert Einstein – CS 83006 – 53063 LAVAL CEDEX 9 est tête de groupe.

Compte tenu de la convention retenue pour la répartition de l'impôt, les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées (filiales et mère) comme en l'absence d'intégration fiscale.

COMMISSARIAT ET AUDIT
Société par Actions Simplifiée au capital de 86 700€
Parc Technopole – Rue Albert Einstein – CHANGE (53810)
950 453 977 R.C.S. LAVAL

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 28 MARS 2024**

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de 49 507,93€ comme suit :

Origine

| | |
|---------------------------------------|------------|
| ▪ Résultat bénéficiaire de l'exercice | 49 507,93€ |
| ▪ Report à nouveau antérieur | 310,37€ |
| ▪ Autres réserves | 32 189,40€ |

Prélèvement sur les réserves

| | |
|----------------------------------|------------|
| ▪ Sur le compte report à nouveau | -310,37€ |
| ▪ Sur le compte autres réserves | -1 181,70€ |

Affectation

| | |
|-------------------------|---------|
| ▪ A titre de dividendes | 51 000€ |
|-------------------------|---------|

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 100,00 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du lendemain de la présente assemblée.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%. Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

| Exercice clos le | Revenus éligibles à l'abattement | | Revenus non éligibles à l'abattement (en €) |
|------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| | Dividende Unitaire (en €) | Autres revenus distribués (en €) | |
| 30/09/2022 | 123,00 | 1 230,00 | 61 500,00 |
| 30/09/2021 | 100,00 | 0 | 51 000,00 |
| 30/09/2020 | 109,00€ | 654€ | 54 936,00€ |

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Extrait conforme à l'original

Le Président
Philippe BOURBON

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping curve on the left and a smaller, more complex mark on the right, resembling a stylized 'P' or 'B'.