

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 06/08/2024 - 21162 - 1987 B 00078 - 339 887 036 - EFI-SCIENCES

Bilan Actif

Certifié conforme
La Présidence

30/09/2023			30/09/2022
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net

		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	124 628	30 598	94 029	55
	Fonds commercial (1)	554 558		554 558	554 558
	Autres immobilisations incorporelles	699 328		699 328	699 328
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	519 435	173 517	345 918	188 793
	Immobilisations en cours	5 550		5 550	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	14 168		14 168	14 168	
Prêts					
Autres immobilisations financières	35 010		35 010	20 655	
TOTAL (II)		1 952 676	204 116	1 748 560	1 477 556
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 312		2 312	3 139
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	60 127		60 127	36 924
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 768		3 768	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 148 891	63 556	1 085 335	946 056
	Autres créances	106 553		106 553	96 688
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	393 843		393 843	443 164	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	77 259		77 259	70 839
	TOTAL (III)	1 792 753	63 556	1 729 197	1 596 809
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 745 429	267 672	3 477 757	3 074 366

Déposé au Greffe
le 8 IIIII 2024
sous le N° 21162
RCS N° 87378

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

35 010

20 655

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	90 000	90 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	110 012	110 012
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	9 000	9 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	921 123	757 694
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	217 462	213 429
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		1 347 597	1 180 135
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	573 477	408 298
	Emprunts et dettes financières divers	485	15 149
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 150	159 067
	Dettes fiscales et sociales	418 045	411 970
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	21 107	19 533	
Produits constatés d'avance (1)	1 016 896	880 215	
Total des dettes		2 130 160	1 894 231
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 477 757	3 074 366
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		217 462,32	213 428,55
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 748 185	1 894 231
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

				30/09/2023	30/09/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 237 197	1 450	3 238 647	2 860 914
	Montant net du chiffre d'affaires	3 237 197	1 450	3 238 647	2 860 914
	Production stockée			23 203	4 654
	Production immobilisée			6 553	
	Subventions d'exploitation			41 333	15 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 313	65 453
	Autres produits			1 901	974
	Total des produits d'exploitation (1)				3 312 950
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock			827	(1 304)
	Autres achats et charges externes			1 208 091	940 421
	Impôts, taxes et versements assimilés			32 882	38 689
	Salaires et traitements			1 243 312	1 109 187
	Charges sociales du personnel			450 038	418 492
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			44 638	44 117
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant			6 018	34 182	
Dotations aux provisions					
Autres charges			5 056	54 141	
Total des charges d'exploitation (2)				2 990 862	2 637 925
RESULTAT D'EXPLOITATION				322 089	309 070

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2023	30/09/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		322 089	309 070
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 510 527	841 348
Total des produits financiers		2 037	1 189
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 156	6 110
Total des charges financières		6 156	6 110
RESULTAT FINANCIER		(4 118)	(4 921)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		317 970	304 149
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 518	4 809
Total des produits exceptionnels		4 518	4 809
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 411 4 518	
Total des charges exceptionnelles		6 929	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 411)	4 809
PARTICIPATION DES SALARIES		32 209	25 000
IMPOTS SUR LES BENEFICES		65 888	70 530
TOTAL DES PRODUITS		3 319 506	2 952 993
TOTAL DES CHARGES		3 102 043	2 739 565
RESULTAT DE L'EXERCICE		217 462	213 429

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

1 510

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 3 477 757 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 3 319 506 euros et un total charges de 3 102 043 euros, dégageant ainsi un résultat de 217 462 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2022 et finit le 30/09/2023.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

-

Faits Significatifs

En date du 1er septembre 2023, Efi-sciences a ouvert un second établissement à Vertou, les investissements ont été de 198 k€ et financés par emprunt.

Sur cet exercice, Efi-Sciences a fait appel à une société extérieure pour le développement et la création de l'arborescence de son nouvel hébergement informatique. Le coût de cette opération a été immobilisé pour 39 k€ et amorti sur une durée de 5 ans à compter de sa date d'acquisition soit le 11/07/2023.

Efi-Sciences a également acquis des licences pour son nouveau logiciel d'exploitation pour 44 k€ auquel s'ajoute des formations pour 6 k€ ainsi que le temps passé pour le paramétrage de l'outil évalué à 6.5 k€. L'ensemble de ces coûts seront amortis sur 3 ans à compter de la mise en service au 01/12/2023.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

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.

Commentaires

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 la neutralité.

L'impôt comptabilisé net de crédit, comme si la société était imposée séparément, s'élève à 65 888 €.

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

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2023
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	1 282 743		95 770		1 378 513
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 282 743		95 770		1 378 513
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers	205 804		140 006		345 810
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier	113 664		63 628	3 667	173 626
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours			5 550		5 550
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	319 468		209 184	3 667	524 985
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés	14 168				14 168
Prêts et autres immobilisations financières	20 655		29 145	14 790	35 010
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	34 823		29 145	14 790	49 178
TOTAL	1 637 034		334 099	18 457	1 952 676

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	28 803	1 795		30 598
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 803	1 795		30 598
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	81 874	27 822		109 696
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	48 801	15 020		63 821
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	130 675	42 843		173 517
TOTAL	159 478	44 638		204 116

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Différentiel de durée et autr	Dotations		Différentiel de durée et autr	Reprises		Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	58 361	6 018	822	63 556
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		58 361	6 018	822	63 556
TOTAL GENERAL		58 361	6 018	822	63 556
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		6 018	822	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 13 MARS 2024
EXERCICE CLOS 30/09/2023

DEUXIEME RESOLUTION

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

Bénéfice de l'exercice.....	217 462.32 €
Auquel s'ajoutent les autres réserves.....	921 122.66 €
Formant un bénéfice distribuable de	1 138 584.98 €
Distribution de dividendes.....	100 023.10 €
Le solde en autres réserves.....	1 038 561.88 €

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

Exercices	Dividendes
2019/2020	0 €
2020/2021	50 000 €
2021/2022	50 000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



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 2 juillet 2024,

Réf : LMR / SEG / JUS / Efi-Sciences

Objet : Dépôt des comptes annuels 2023 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 2023 de notre société, à savoir :

- Un exemplaire des comptes annuels 2023 certifiés conformes par le représentant légal de la société (bilan, compte de résultat et annexe),
- Un extrait du procès-verbal d'approbation des comptes 2023 (affectation du résultat et pouvoirs),
- Le rapport du commissaire aux comptes,
- Un chèque (Banque populaire n°0649844) d'un montant de 47.09 euros.

Je vous remercie de nous 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





Audit – Bureau de Cholet
6 rue de Montréal
Parc du Carteron
BP 20307

49303 Cholet Cedex

T : +33 (0)2 41 75 6262

www.bakertilly.fr

EFI-SCIENCES

Société par actions simplifiée 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 2023

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO 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 Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. 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

Société par actions simplifiée 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 2023

A l'Assemblée Générale de la Société EFI-SCIENCES,

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 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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 porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 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.

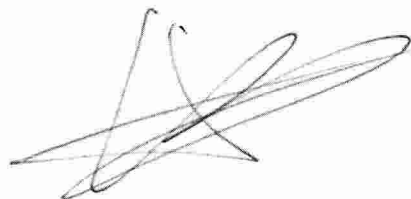
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 12 mars 2024

Le commissaire aux comptes
Baker Tilly STREGO



Julien BABONNEAU
Associé

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				55
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	124 628	30 598	94 029	
	Fonds commercial (1)	554 558		554 558	554 558
	Autres immobilisations incorporelles	699 328		699 328	699 328
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	519 435	173 517	345 918	188 793
	Immobilisations en cours	5 550		5 550	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	14 168		14 168	14 168	
Prêts					
Autres immobilisations financières	35 010		35 010	20 655	
TOTAL (II)		1 952 676	204 116	1 748 560	1 477 556
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 312		2 312	3 139
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	60 127		60 127	36 924
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 768		3 768	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 148 891	63 556	1 085 335	946 056
	Autres créances	106 553		106 553	96 688
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	393 843		393 843	443 164	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	77 259		77 259	70 839
	TOTAL (III)	1 792 753	63 556	1 729 197	1 596 809
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 745 429	267 672	3 477 757	3 074 366

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

35 010

20 655

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	90 000	90 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	110 012	110 012
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	9 000	9 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	921 123	757 694
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	217 462	213 429
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		1 347 597	1 180 135
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	573 477	408 298
	Emprunts et dettes financières divers	485	15 149
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 150	159 067
	Dettes fiscales et sociales	418 045	411 970
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	21 107	19 533	
Produits constatés d'avance (1)	1 016 896	880 215	
Total des dettes		2 130 160	1 894 231
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 477 757	3 074 366
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		217 462,32	213 428,55
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 748 185	1 894 231
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat ^{1/2}

		30/09/2023			30/09/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 237 197	1 450	3 238 647	2 860 914
	Montant net du chiffre d'affaires	3 237 197	1 450	3 238 647	2 860 914
	Production stockée			23 203	4 654
	Production immobilisée			6 553	
	Subventions d'exploitation			41 333	15 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 313	65 453
	Autres produits			1 901	974
		Total des produits d'exploitation (1)			3 312 950
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock			827	(1 304)
	Autres achats et charges externes			1 208 091	940 421
	Impôts, taxes et versements assimilés			32 882	38 689
	Salaires et traitements			1 243 312	1 109 187
	Charges sociales du personnel			450 038	418 492
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			44 638	44 117
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant			6 018	34 182	
Dotations aux provisions					
Autres charges			5 056	54 141	
	Total des charges d'exploitation (2)			2 990 862	2 637 925
	RESULTAT D'EXPLOITATION			322 089	309 070

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2023	30/09/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		322 089	309 070
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 510 527	841 348
	Total des produits financiers	2 037	1 189
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 156	6 110
	Total des charges financières	6 156	6 110
RESULTAT FINANCIER		(4 118)	(4 921)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		317 970	304 149
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 518	4 809
	Total des produits exceptionnels	4 518	4 809
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 411 4 518	
	Total des charges exceptionnelles	6 929	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 411)	4 809
PARTICIPATION DES SALAIRES		32 209	25 000
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		65 888	70 530
TOTAL DES PRODUITS		3 319 506	2 952 993
TOTAL DES CHARGES		3 102 043	2 739 565
RESULTAT DE L'EXERCICE		217 462	213 429
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		1 510	

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 477 757 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **3 319 506 euros** et un total charges de **3 102 043 euros**, dégageant ainsi un résultat de **217 462 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits Significatifs

En date du 1er septembre 2023, Efi-sciences a ouvert un second établissement à Vertou, les investissements ont été de 198 k€ et financés par emprunt.

Sur cet exercice, Efi-Sciences a fait appel à une société extérieure pour le développement et la création de l'arborescence de son nouvel hébergement informatique. Le coût de cette opération a été immobilisé pour 39 k€ et amorti sur une durée de 5 ans à compter de sa date d'acquisition soit le 11/07/2023.

Efi-Sciences a également acquis des licences pour son nouveau logiciel d'exploitation pour 44 k€ auquel s'ajoute des formations pour 6 k€ ainsi que le temps passé pour le paramétrage de l'outil évalué à 6.5 k€. L'ensemble de ces coûts seront amortis sur 3 ans à compter de la mise en service au 01/12/2023.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

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.

Commentaires

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 la neutralité.

L'impôt comptabilisé net de crédit, comme si la société était imposée séparément, s'élève à 65 888 €.

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

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2023
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 282 743		95 770	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 282 743		95 770	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers	205 804		140 006	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	113 664		63 628	3 667
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours			5 550	
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	319 468		209 184	3 667	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés	14 168			14 168
	Prêts et autres immobilisations financières	20 655		29 145	14 790
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	34 823		29 145	14 790	
TOTAL	1 637 034		334 099	18 457	
				1 952 676	

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 30/09/2023
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	28 803	1 795		30 598
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 803	1 795		30 598
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	81 874	27 822		109 696
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	48 801	15 020		63 821
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	130 675	42 843		173 517	
TOTAL	159 478	44 638		204 116	

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	58 361	6 018	822	63 556
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	58 361	6 018	822	63 556
TOTAL GENERAL		58 361	6 018	822	63 556
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		6 018	822		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	35 010	35 010	
	Clients douteux ou litigieux	82 022	82 022	
	Autres créances clients	1 066 869	1 066 869	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 793	4 793	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 684	14 684	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	77 295	77 295	
	Débiteurs divers	9 781	9 781	
	Charges constatées d'avances	77 259	77 259	
TOTAL DES CREANCES		1 367 714	1 367 714	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	75 973		

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	573 477	191 502	381 975	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	100 150	100 150		
	Personnel et comptes rattachés	124 117	124 117		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 990	78 990		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	207 104	207 104		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 834	7 834		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	485	485		
	Autres dettes	21 107	21 107		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 016 896	1 016 896			
TOTAL DES DETTES		2 130 160	1 748 185	381 975	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	134 821			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	485			

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes